



člen skupiny **ENETIQ**A

Výroční zpráva 2023–2024

CTZ s.r.o.



člen skupiny **ENETIQ**A

Výroční zpráva

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

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Významné události roku 2023–2024.....	9
4. Zpráva jednatelů společnosti.....	12
5. Compliance.....	14
Finanční část	16
1. Zpráva nezávislého auditora.....	17
2. Účetní závěrka.....	20
3. Zpráva o vztazích.....	36
4. Následné události.....	50

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení společníci, vážení odběratelé, vážení kolegové a obchodní přátelé, dovoluji Vám jménem statutárního orgánu společnosti CTZ s.r.o. uvést do výroční zprávy, která hodnotí činnost společnosti za fiskální rok v trvání od 1. října 2023 do 30. září 2024.

Tak jako v předchozích letech i v tomto období jsme pokračovali ve své hlavní podnikatelské činnosti, kterou je poskytování služeb v oblasti dodávek tepla a elektřiny. Společnost dosáhla hospodářského výsledku po zdanění 9.190 tis. Kč. Prodej tepelné energie odběratelům připojeným na soustavu zásobování tepelnou energií činil 141 TJ a prodej elektřiny vyrobené na protitlaké turbíně a kogeneračních jednotkách byl v celkové výši 5 GWh.

Pro zajištění stabilního prodeje vyrobené energie a pozitivní hospodaření společnosti je nezbytné udržet si stávající portfolio odběratelů a připojovat nové bytové domy. Díky příkladné péči, inovacím, komunikaci a dalším, nezdědným společensky-odpovědným aktivitám, se to společnosti daří.

Letošní topná sezóna 2023/2024 byla poslední, kdy hlavním palivem soustavy zásobování tepelnou energií v Uherském Hradišti byl hnědouhelný hruboprach. Následující topnou sezónu již bude teplo vyráběno pouze ze zemního plynu, čímž dojde k eliminaci znečištění uhlíkem z naší skládky a významnému snížení množství vypouštěných emisí CO₂. V uplynulém roce začaly probíhat aktivity spojené s přípravou plynofikace uhelné teplárny Mařatic, které vyvrcholily v březnu letošního roku stavbou středotlaké přípojky plynu a středotlaké regulační stanice plynu a následně výstavbou kogenerační jednotky 999 kW a tří plynových parních kotlů o výkonu 3x 6 MW.

Ve fiskálním roce 2023–2024 bylo dokončeno připojení bytového domu B10-B11 v lokalitě Nové Štěpnice, Zahrádky a zahájena dodávka tepla ve formě temperování. V této lokalitě je od developera indikováno připojení bytového domu s označením A4 s termínem připojení v následujícím fiskálním roce.

Kogenerační jednotka v blokové kotelně K1 ve Štěpnicích a na Východě byla provozována v režimu flexibility a poskytovala služby výkonové rovnováhy pro ČEPS. Pro obdobný provoz je připravována i nová kogenerační jednotka v areálu Teplárny Mařatic.

Cílem společnosti je nadále pokračovat ve spolehlivých dodávkách energií zajišťujících tepelnou pohodu odběratelům, při maximální ohleduplnosti k životnímu prostředí.

Dovolte mi, abych poděkoval všem našim zákazníkům za vzájemnou spolupráci. Současně děkuji zaměstnancům za kvalitně odvedenou práci, která vedla ke splnění cílů společnosti v tomto období. Rovněž bych chtěl poděkovat městu Uherské Hradiště, které je naším obchodním partnerem a spoluvlastníkem společnosti již mnoho let a jehož podpory při podnikatelské činnosti si velmi vážíme.



Ing. Michal Chmela
jednatel
CTZ s.r.o.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2024

Obchodní firma:	CTZ s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Sokolovská 572, 686 01 Uherské Hradiště
IČO:	63472163
DIČ:	CZ63472163
Datum vzniku společnosti:	1. března 1996
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Brně
Spisová značka v obchodním rejstříku:	Oddíl C, vložka 20090
Telefon:	572552917
E-mail:	ctz@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.ctz.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	123-29210247/0100, KB a.s. 8010-0803356553/0300, ČSOB a.s.
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura společnosti:	ENETIQA a.s. 50,96 % Město Uherské Hradiště 49,04 %
Majetková účast v jiných společnostech:	Nemá

Předmětem podnikání společnosti je:

- výroba tepelné energie,
- rozvod tepelné energie,
- výroba tepelné energie nepodléhající licenci realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW,
- výroba elektřiny,
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona – velkoobchod a maloobchod,
- distribuce elektřiny,
- obchod s elektřinou.

Licence společnosti:

- výroba tepelné energie č. 310202363,
- rozvod tepelné energie č. 320202365,
- výroba elektřiny č. 110907255,
- distribuce elektřiny č. 121014446,
- obchod s elektřinou č. 141835286.

Základní kapitál společnosti: 62 400 000,-- Kč

Splaceno: 100 %

Společnost ve fiskálním roce 2023–2024 nenabyla vlastní podíly.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Statutární orgán společnosti a dozorčí rada

Za celkové vedení společnosti a řízení jejího chodu odpovídá statutární orgán, který je zároveň vrcholovým managementem společnosti.

Jednatelé společnosti



Ing. Michal Chmela
jednatel



Ing. Kamil Ondra
jednatel

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf	předseda dozorčí rady
Jan Zapletal, Ph.D.	místopředseda dozorčí rady
Ing. Vladimír Moštěk	člen dozorčí rady
Ing. Drahomír Hlaváč	člen dozorčí rady
Mgr. Zuzana Vandame	člen dozorčí rady
Ing. Jaromír Prokop, MBA	člen dozorčí rady
Ing. Jan Vencour	člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2023–2024

Plynofikace teplárny Mařatice

1. etapa projektu „Plynofikace teplárny Mařatice“ byla realizována firmou ERDING a.s. V rámci této etapy byla zhotovena vysokotlaká přípojka zemního plynu, středotlaká regulační stanice plynu včetně příjezdové komunikace a středotlaký plynovod pro kogenerační jednotku a plynovou kotelnu.

2. etapa projektu „Plynofikace teplárny Mařatice“ byla dodavatelsky vysoutěžena mezi společnostmi ERDING a.s., jako dodavatele kogenerační jednotky a společnost BOSS ENGINEERING spol s r.o., jako dodavatele plynových parních kotlů.

Realizace stavby kogenerační jednotky a trafostanice započala v průběhu měsíce ledna 2024 a byla dokončena v měsíci červnu 2024. Připojení nové trafostanice k nadřazené distribuční síti EG.D proběhne v příštím roce.

Stavební práce na rekonstrukci teplárny Mařatice započaly již během probíhající topné sezóny v březnu 2024. V rámci rekonstrukce byla provedena demontáž třech uhelných parních kotlů a souvisejících technologií, byly instalovány tři nové plynové parní kotle značky Bosch o výkonu 3 x 6 MW, včetně třech nových komínových těles, vzduchotechniky a souvisejících technologií, byly uskutečněny stavební úpravy obvodových i vnitřních vyzdívek a podlahy. Nová topná sezóna bude již plně zajištěna plynovými zdroji.

Na projekt „Plynofikace teplárny Mařatice“ – 2. etapa bylo požádáno o podporu z Modernizačního fondu z výzvy HEAT.

Ukončení spalování uhelného prachu

V souvislosti s přechodem na spalování zemního plynu byla provedena likvidace zbylého uhelného hruboprachu v areálu teplárny Mařatice. Nespotřebovaný uhelný hruboprach byl postupně odvezen a v následujících letech dojde k úpravě plochy, kde bylo uhlí dříve skladováno.

Napojení nových bytových domů

Společnosti se dlouhodobě daří udržet stabilizované zákaznické portfolio a připojovat nové bytové domy. V březnu 2024 byl na naši horkovodní soustavu připojen bytový dům B10-B11 v lokalitě Nové Štěpnice, Zahrádky. Následně byla instalována objektová předávací stanice a zahájena dodávka tepla ve formě temperování. Bytový dům je ve fázi kolaudačního řízení, po jehož ukončení očekáváme plnohodnotné zahájení dodávek tepla.

V lokalitě Nové Štěpnice je od developera indikováno připojení bytového domu s označením A4. Termín instalace horkovodní přípojky byl předběžně stanoven na prosinec 2024 a instalace objektové předávací stanice následně v březnu 2025.

Instalace FVE

Společnost instalovala na objektech administrativní budovy, garáží a kotelny K2-2 fotovoltaické elektrárny. Instalovaný výkon na administrativní budově a garážích je 26,78 kWp, na kotelně K2-2 pak 12,74 kWe. Primárně je vyrobená elektřina určena na pokrytí vlastní spotřeby.

Komunikace a vztah s veřejností

V průběhu uplynulého roku jsme nadále zlepšovali a inovovali naši komunikaci se zákazníky, abychom jim poskytli co nejkvalitnější podporu a služby. Zákazníci jsou středobodem naší činnosti a jejich spokojenost je pro nás prioritou.

Společnost se zaměřila na dva významné projekty, které podpořila finančně i věcnými dary. Prvním podpořeným byl celostátní projekt „450 ml naděje“, který proběhl na transfuzní stanici v Uherskohradištské nemocnici. Druhý projekt byl zaměřen na získávání prvodárců krve a dárců kostní dřeně, který pořádal Nadační fond Naděje v rámci akce Slovácké léto.

Kromě toho společnost podpořila i další organizace a aktivity, jako jsou Oblastní charita Uherské Hradiště, Zdravotní ústav paliativní a hospicové péče PAHOP, Aquapark Uherské Hradiště. Věcné dary také směřovaly na město Uherské Hradiště, Gymnázium Uherské Hradiště, Základní školu UNESCO a Mateřskou školu Uherské Hradiště.

Iniciativa naší společnosti odráží snahu aktivně se podílet na zlepšování komunitního života a pomoci potřebným. Mezi příjemce podpory patří zdravotní a sociální instituce, školy, mateřské školky, čímž společnost projevuje svou zodpovědnost a angažovanost vůči místní komunitě.

V návaznosti na projekt ZEVO proběhlo v Uherském Hradišti dne 1. 11. 2023 veřejné projednání dokumentace EIA o vlivu modernizace teplárny v Uherském Hradišti na životní prostředí. V červnu letošního roku se konala tisková konference, v souvislosti s přechodem na spalování zemního plynu a ukončení spalování uhlí v naší teplárně. Zástupci teplárny a společníků na této tiskové konferenci informovali širokou veřejnost o rozšíření posouzení plánu modernizace teplárny o variantu s průmyslovými tepelnými čerpadly a o pozastavení projektu ZEVO.

Kompletní služba pro naše zákazníky

Prioritou společnosti CTZ s.r.o., stejně tak jako ostatních společností skupiny ENETIQA, je nejen kvalitu služeb udržet, ale neustále ji zvyšovat. Teplo z teplárny je kompletní služba, jejíž nedílnou součástí je zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku, správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla. Naši zákazníci rovněž oceňují přehledné elektronické vyúčtování.

4. Zpráva jednatelů společnosti

Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

CTZ s.r.o. zajišťuje na území města Uherské Hradiště výrobu a rozvod tepelné energie a její dodávku koncovým odběratelům. Horkovodní sítí je teplo dodáváno k vytápění a ohřevu teplé vody domácnostem, odběratelům průmyslového charakteru a terciální sféře.

Společnost je také výrobcem elektrické energie, kterou využívá pro svoji vlastní potřebu, dodává do regionální distribuční sítě nebo nově i koncovým uživatelům. Je provozovatelem tří lokálních distribučních soustav.

K výrobě a dodávce energií přistupujeme zodpovědně. Naším dlouholetým cílem je udržet si postavení spolehlivého dodavatele tepla, získávat nové odběratele a naplňovat environmentální cíle, zejména v ekologickém přístupu k výrobě tepla a elektřiny.

Zákaznická struktura

Dodávka tepelné energie

Domácnosti	6 059
Průmysloví odběratelé	2
Odběratelé z terciární sféry	28

Dodávka elektrické energie

Domácnosti	195
Odběratelé z terciární sféry	4

Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost CTZ s.r.o. se v oblasti dlouhodobé strategie a plánu obchodu, podobně jako v uplynulém období, bude zaměřovat hlavně na dvě nosné oblasti podnikání – na výrobu a rozvod tepelné energie a na výrobu, distribuci a obchod s elektřinou.

Ve sféře výroby a rozvodu tepelné energie se společnost zaměří na využití potenciálních příležitostí, které se pro následující období otevírají, tj. připojování nových odběratelů tepla. Jedná se například o příležitosti navazující na současný i dlouhodobý rozvoj výstavby v Uherském Hradišti či rekonstrukci a modernizaci objektů v majetku města Uherské Hradiště. V současné době má společnost CTZ s.r.o. dostatečnou výkonovou základnu pro stávající odběratele a disponuje i rezervou pro připojení nových zákazníků.

V oblasti výroby, distribuce a obchodu elektrické energie má společnost k dispozici vlastní zdroje, kterými jsou soustrojí parního turbogenerátoru, kogenerační jednotky a dále tři trafostanice VN/NN. Společnost provozuje tři lokální distribuční soustavy. Parní turbogenerátor a plynové kogenerační jednotky umožňují výrobu elektřiny technologií kombinované výroby elektřiny a tepla tzv. KVET. Svorková výroba elektřiny z těchto výroben je prodávána obchodníkovi s elektřinou a vlastní spotřeba elektřiny je od obchodníka nakupována. Kogenerační jednotky jsou taktéž využívány pro poskytování služeb výkonové rovnováhy v rámci agregačního bloku obchodníka s elektřinou. Společnost v následujícím období připravuje zprovoznění dvou nabíjecích stanic pro elektroautomobily o výkonu 75kW ve svých lokálních distribučních soustavách ve Štěpnicích a na sídlišti Východ.

Součástí plánu společnosti pro následující období je zajištění spolehlivých dodávek tepla a elektřiny, kdy se budeme zamýšlet především nad vhodným doplněním zdrojové základny (tepelná čerpadla, ZEVO, elektrokotle).

V Uherském Hradišti dne 17. prosince 2024

Za společnost CTZ s.r.o.



Ing. Michal Chmela
jednatel



Ing. Kamil Ondra
jednatel

5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

Společnost CTZ s.r.o. je členem skupiny ENETIQA.

Aktivity společností skupiny ENETIQA

Společnosti sdružené ve skupině ENETIQA podnikají především v oboru výroby a distribuce tepla. Skupina vyrábí také v jedenácti městech České republiky elektrickou energii a některé společnosti se starají o vodohospodářství či poskytují služby elektronických komunikací a další. Člen skupiny společnost ENETIQA a.s. má nejdelší zkušenosti s realizacemi energeticky úsporných projektů v České republice. Kromě služeb metodou EPC (Energy Performance Contracting) nabízí zákazníkům v celé republice také související energetické služby.

Výroba energií

Pro výrobu tepla využívá skupina ENETIQA palivový mix, ve kterém je v největší míře zastoupen zemní plyn. Veškerou elektřinu vyrábí skupina pouze kogeneračně, tj. kombinovanou výrobou elektřiny a tepla. Ve dvaceti lokalitách jedenácti měst slouží ke společné výrobě elektřiny a tepla kogenerační motory či turbíny o celkovém výkonu téměř 60,9 MWe.

Skupina ENETIQA také jako jediná v České republice využívá geotermální vodu pro výrobu tepla pro tisíce domácností v Děčíně. Geotermální zdroj, který přinesl do celého regionu významné zlepšení životního prostředí, zvítězil v soutěži Projekt desetiletí (vyhlašuje Teplárenské sdružení České republiky) v soustavách zásobování teplem a chladem.

Skupina ENETIQA vstoupila v roce 2011 do oblasti energetického využití odpadu. V Libereckém kraji využívá ENETIQA k výrobě tepla a elektřiny více než polovinu veškerého vyprodukovaného odpadu, který by jinak skončil na skládkách.

Zákazníci skupiny ENETIQA

Našimi zákazníky jsou v patnácti městech České republiky domácnosti, velké i malé průmyslové podniky, města a obce. Skupina pokračovala v rozvoji věrnostního programu s odměnou za dlouhodobé smlouvy. S městy, ve kterých skupina ENETIQA působí, opět spolupracovala na řadě sociálních, sportovních a kulturních projektů.

Životní prostředí

Skupina ENETIQA sleduje cíle korespondující s tzv. klimatickými závazky jednotlivých měst a obcí. A v mnoha případech je také jejich iniciátorem, o čemž svědčí výčet realizovaných nebo připravovaných projektů ve sledovaném období. Všechny společnosti skupiny se snaží svou podnikatelskou činnost realizovat s minimálním dopadem na životní prostředí. V rámci výroby tepelné energie jde například o používání vhodného paliva (zemní plyn, geotermální zdroj, biomasa) a kombinovanou výrobu tepelné a elektrické energie (kogeneraci), která zajišťuje maximální efektivitu použitého paliva. Také v uplynulém období realizovala skupina řadu opatření na zvýšení účinnosti, snížení tepelných ztrát a obnovu zdrojů i distribučních sítí. Pro skupinu ENETIQA zůstává prioritou kvalitní a bezpečná dodávka energií a aktivní přístup k odběratelům. Součástí dodávky je vždy spolehlivý zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku a správa zařízení na výrobu a distribuci tepla.

Výzkum a vývoj

Aktivity skupiny ENETIQA směřují i do oblasti výzkumu a vývoje. Člen skupiny ENETIQA Teplárna Liberec a společnost LEEF Technologies zahájili projekt POPTEK. V rámci tohoto projektu vyvíjí IT řešení pro správu a řízení energetické komunity, které se prakticky otestuje v reálném provozu Teplárny Liberec. Projekt s názvem "Vývoj a praktické otestování IT řešení pro optimalizaci využití obnovitelných zdrojů a baterií v energetické komunitě," bude probíhat během příštích dvou let a je spolufinancován Technologickou agenturou ČR v rámci programu na podporu aplikovaného výzkumu a inovací THÉTA 2.

Skupina bude nadále rozvíjet projekty v oblasti trvale udržitelného rozvoje s využitím řady inovací a nových technologií. To je součástí strategie dalšího růstu a expanze skupiny ENETIQA na českém energetickém trhu.

Zaměstnanci

Skupina ENETIQA se věnovala rovněž službám pro zaměstnance, jejich odbornému rozvoji a podpoře týmových aktivit. Svým více než 500 zaměstnancům skupina poskytovala naplňující a stabilní zaměstnání v perspektivním oboru v regiorech i na pražské centrále.

Skupina ENETIQA nemá zahraniční pobočku. Pouze dceřinou společností ENETIQA GmbH.

Finanční část

1. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníky společnosti CTZ s.r.o.

zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592

Se sídlem: Sokolovská 572, Mařatice, 686 01 Uherské Hradiště

Výrok auditora

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

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

Základ pro výrok

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

Jiná skutečnost

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost jednatelů a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli 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 jednatele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 17. prosince 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Lubomír Cupal
evidenční číslo 2596

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

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

		30.09.2024			30.09.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
ROZVAHA					CTZ s.r.o.
v plném rozsahu					IČO 634 72 163
k datu					Sokolovská 572, Mařatice
30.09.2024					686 01 Uherské Hradiště
(v tisících Kč)					
	AKTIVA CELKEM	495 575	303 351	192 224	137 452
B.	Stálá aktiva	476 808	303 351	173 457	91 423
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 556	903	653	932
B.I.2.	Ocenitelná práva	1 556	903	653	205
B.I.2.1.	Software	1 243	594	649	199
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	313	309	4	6
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				727
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				727
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	475 252	302 448	172 804	90 491
B.II.1.	Pozemky a stavby	171 283	128 684	42 599	41 550
B.II.1.1.	Pozemky	9 162		9 162	9 162
B.II.1.2.	Stavby	162 121	128 684	33 437	32 388
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	203 462	173 402	30 060	37 845
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	682	362	320	391
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	682	362	320	391
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	99 825		99 825	10 705
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	14 397		14 397	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	85 428		85 428	10 705
C.	Oběžná aktiva	18 715		18 715	45 973
C.I.	Zásoby	34		34	7 099
C.I.1.	Materiál	34		34	7 099
C.II.	Pohledávky	15 455		15 455	38 196
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	15 455		15 455	38 196
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	47		47	263
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				29 100
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	15 408		15 408	8 833
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 629		2 629	1 661
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 066		5 066	3 034
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	7 704		7 704	4 098
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	9		9	40
C.IV.	Peněžní prostředky	3 226		3 226	678
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	43		43	39
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	3 183		3 183	639
D.	Časové rozlišení aktiv	52		52	56
D.1.	Náklady příštích období	52		52	56

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

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

		30.09.2024	30.09.2023
	PASIVA CELKEM	192 224	137 452
A.	Vlastní kapitál	105 637	106 448
A.I.	Základní kapitál	62 400	62 400
A.I.1.	Základní kapitál	62 400	62 400
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	11	11
A.II.1.	Ážio	11	11
A.III.	Fondy ze zisku	233	841
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	233	841
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33 803	29 380
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	33 803	29 380
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	9 190	13 816
B.+C.	Cizí zdroje	84 886	28 998
B.	Rezervy	3 002	3 078
B.IV.	Ostatní rezervy	3 002	3 078
C.	Závazky	81 884	25 920
C.I.	Dlouhodobé závazky	2 492	4 513
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		2 502
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 492	2 011
C.II.	Krátkodobé závazky	79 392	21 407
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 502	3 333
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 048	861
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	11 173	1 323
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	50 763	
C.II.8.	Závazky ostatní	13 906	15 890
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 290	1 291
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	631	722
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	114	309
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	11 871	13 568
D.	Časové rozlišení pasiv	1 701	2 006
D.2.	Výnosy příštích období	1 701	2 006

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		CTZ s.r.o. IČO 634 72 163	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Sokolovská 572, Mařatice 686 01 Uherské Hradiště	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	139 569	124 756
A.	Výkonová spotřeba	83 368	73 852
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	69 363	60 428
A.3.	Služby	14 005	13 424
D.	Osobní náklady	29 091	26 276
D.1.	Mzdové náklady	19 583	18 343
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9 508	7 933
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 683	6 152
D.2.2.	Ostatní náklady	2 825	1 781
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	15 118	14 399
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15 118	14 399
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	15 118	14 399
III.	Ostatní provozní výnosy	4 065	9 154
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 701	10
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 358	9 144
F.	Ostatní provozní náklady	4 070	2 634
F.2.	Prodaný materiál	1 514	
F.3.	Dané a poplatky	1 547	1 085
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-76	-5 155
F.5.	Jiné provozní náklady	1 085	6 704
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	11 987	16 749
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	433	528
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	433	528
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	686	192
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	577	5
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	109	187
VII.	Ostatní finanční výnosy	158	10
K.	Ostatní finanční náklady	75	89
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-170	257
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	11 817	17 006
L.	Daň z příjmů	2 627	3 190
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 146	3 099
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	481	91
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9 190	13 816
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9 190	13 816
*	Čistý obrát za účetní období	144 225	134 448

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

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

	Základní kapitál	Ažio	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 30.09.2022	62 400	11	2 768	837	35 179		101 195
Výsledek hospodaření za běžné období						13 816	13 816
Zaokrouhlení						1	1
Finanční deriváty			-2 768				-2 768
Přiděly do fondů				800	-800		
Výplaty z fondů				-796			-796
Vyplacené podíly na zisku					-5 000		-5 000
Stav k 30.09.2023	62 400	11	-	841	29 380	13 816	106 448
Rozdělení výsledku hospodaření					13 816	-13 816	
Vyplacené podíly na zisku					-10 000		-10 000
Použití Statutárních a Ostatních fondů				-608	608		
Zaokrouhlení						-1	
Výsledek hospodaření za běžné období						9 190	9 190
Stav k 30.09.2024	62 400	11	-	233	33 803	9 190	105 637

CTZ s.r.o.

IČO 634 72 163

Sokolovská 572, Mařatice

686 01 Uherské Hradiště

k datu
30.09.2024
(v tisících Kč)

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

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

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		CTZ s.r.o. IČO 634 72 163	
		Sokolovská 572, Mařatice 686 01 Uherské Hradiště	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)			
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	29 778	12 947
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	11 817	17 006
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	13 369	8 908
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	15 118	14 399
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-76	-5 155
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	253	-336
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-1 920	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	25 186	25 914
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	2 368	3 254
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-6 355	9 914
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-262	-4 622
A.2.3.	Změna stavu zásob	8 985	-2 038
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	27 554	29 168
A.3.	Vyplacené úroky	-686	-192
A.4.	Přijaté úroky	433	528
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-3 445	-7 710
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23 856	21 794
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-87 843	4 165
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-87 837	4 165
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	47 429	-3 333
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-10 000	-5 795
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		-795
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-10 000	-5 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	37 429	-9 128
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-26 552	16 831
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	3 226	29 778

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

CTZ s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 20090 dne 1. března 1996 a její sídlo je Sokolovská 572, 686 01 Uherské Hradiště. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepelné energie a výroba, distribuce a obchod s elektřinou. Identifikační číslo Společnosti je 634 72 163.

1.2. Současná ekonomická situace

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: přímý vliv na Společnost je v současnosti nevýznamný.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu a je sestavena v historických cenách.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 80 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Za dlouhodobý hmotný majetek je rovněž považován hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 20 tis. Kč. Tento majetek je označován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek a je odepisován 2–4 roky.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodpisují, je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Software	4 roky
Věcná břemena	dle doby odepisování stavby, ke které se váží (maximálně 20 let)
Stavby	10–30 let
Stroje a zařízení	3–20 let
Motorová vozidla	5 let

Vzhledem ke strategickému rozhodnutí Společnosti dále nevyužívat uhlí jako zdroj paliva, byl upraven plán odepisování skupiny hmotného majetku sloužícího k přeměně uhlí pro účely výroby tepelné energie. Předpokládané využití této skupiny hmotného majetku je do roku 2024. Odpisový plán byl upraven tak, aby na konci doby živostnosti byla zůstatková hodnota nulová.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby živostnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5. Přepoččet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částky, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.8. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující úrokové a komoditní swapy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány jako výnosy či náklady z přecenění cenných papírů a derivátů.

Společnost předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných závazků. Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

2.9. Tržby

Tržby za prodej tepla a vyrobenou elektrickou energii jsou účtovány měsíčně, na základě skutečných odečtů spotřebovaných energií. Elektrická energie pro domácnosti, která je dodávána z vlastní lokální distribuční soustavy, je fakturována na základě dálkových odečtů elektroměrů jedenkrát ročně.

Tržby za nájem jsou účtovány měsíčně nebo ročně dle uzavřených nájemních smluv.

Tržby jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

2.11. Leasing

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

2.12. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.13. Odložená daň

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

Odložená daň z plynového derivátu zajišťujícího peněžní toky, přeceněného do vlastního kapitálu, je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

2.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. Cash pooling. Pohledávky, resp. závazky vzniklé z titulu Cash pooling jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu Cash pooling představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.15. Následné události

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

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

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Pořizovací cena				
Pozemky	9 162	0	0	9 162
Stavby	157 608	4 513	0	162 121
Hmotné movité věci a jejich soubory	213 131	3 476	13 145	203 462
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	637	45	0	682
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 705	74 723	0	85 428
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	14 397	0	14 397
Celkem	391 243	97 154	13 145	475 252
Oprávky				
Stavby	125 220	3 464	0	128 684
Hmotné movité věci a jejich soubory	175 287	11 069	12 954	173 402
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	245	117	0	362
Celkem	300 752	14 650	12 954	302 448
Zůstatková hodnota	90 491	82 504	191	172 804

(tis. Kč)	1. října 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Pozemky	9 046	116	0	9 162
Stavby	149 556	8 052	0	157 608
Hmotné movité věci a jejich soubory	198 353	14 778	0	213 131
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	325	312	0	637
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36 854	-26 149	0	10 705
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	466	-466	0	0
Celkem	394 600	-3 357	0	391 243
Oprávky				
Stavby	122 232	2 988	0	125 220
Hmotné movité věci a jejich soubory	164 065	11 222	0	175 287
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	187	58	0	245
Celkem	286 484	14 268	0	300 752
Zůstatková hodnota	108 116			90 491

4. Zásoby

Společnost nevytvořila opravnou položku k zásobám k 30. září 2024 ani k 30. září 2023.

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2024 činily 11 tis. Kč (k 30. září 2023: 235 tis. Kč).

Společnost nevytvořila opravnou položku k pohledávkám k 30. září 2024 ani k 30. září 2023.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

6. Pohledávky z titulu nevyfakturovaných dodávek

Společnost vykazovala v dohadných účtech aktivních následující částky nevyfakturovaných dodávek tepla a elektrické energie:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a elektrické energie	7 704	4 098
Přijaté zálohy na dodávky tepla a elektrické energie	1 048	861
Čistá hodnota pohledávky	6 656	3 237

7. Vlastní kapitál

Společnost je z (50,96 %) vlastněna společností ENETIQA a.s. zapsanou v České republice a ze (49,04 % městem Uherské Hradiště). Mateřskou společností celé skupiny je společnost ENETIQA Energy s.r.o.

Společnost ENETIQA Energy s.r.o. se sídlem Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 –Jinonice sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na www.justice.cz pod společností ENETIQA Energy s.r.o.

Jednatelé Společnosti zpracovali účetní závěrku a navrhli rozdělení zisku ve výši 13 816 tis. Kč za rok končící 30. září 2023, které předložili valné hromadě ke schválení. Dne 13. března 2024 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2023 a rozhodla o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2023 ve výši 13 816 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to tak, že část ve výši 10 000 tis. Kč bude vyplacena společníkům.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhli jednatelé Společnosti rozdělení zisku za rok končící 30. září 2024.

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků, která je popsána v poznámce 11 – Finanční deriváty.

8. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Rezerva na odměny jednatelů a zaměstnanců vč. zákonného pojištění	2 675	2 824
Rezerva na nevybranou dovolenou	327	254
Rezervy ostatní	0	0
Rezerva na daň z příjmů	0	0
Rezervy celkem	3 002	3 078

Zálohy na daň z příjmů ve výši 4 551 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 4 227 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 2 434 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 3 092 tis. Kč).

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů splatná do 1 roku	2 502	3 333
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1–5 let	0	2 502
Bankovní úvěry celkem	2 502	5 835

Ve fiskálním roce 2018–2019 uzavřela Společnost smlouvu o úvěru v celkové výši 20 000 tis. Kč na investiční výdaje spojené s připojením bytových domů na dodávku tepla a elektřiny včetně instalace kogenerační jednotky a na pořízení nového plynového kotle. Úroková sazba činí 2,34 % p.a., konečná splatnost úvěru je 30. června 2025.

Nesplacený zůstatek k 30. září 2024 činil 2 502 tis. Kč.

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 31 655 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2024, 51 274 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025. Uvedené částky jsou bez DPH.

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 637 tis. Kč z titulu objednané elektřiny pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2024. Uvedená částka je bez DPH.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv za služby, smluvních investičních závazků k 30. září 2024, činila 18 418 tis. Kč (k 30. září 2023: 45 294 tis. Kč).

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

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

11. Dohadné účty pasivní

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Nevyfakturované dodávky elektřiny	2 082	2 118
Nevyfakturované dodávky plynu	6 471	2 668
Nevyfakturované dodávky uhlí a vody	146	1 955
Nevyfakturované dodávky ostatní	3 172	6 827
Dohadné účty pasivní celkem	11 871	13 568

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Výnosy		
Tržby za teplo a teplou užitkovou vodu	24 730	22 721
Ostatní výnosy	68	62
Úroky Cash pooling	433	528
Celkem	25 231	23 311
Náklady/Nákupy		
Spotřeba paliva	18 257	21 158
Nákup ostatních komodit	293	243
Nákup IT služeb	1 155	1 008
Nájmy	617	643
Ostatní náklady	1 092	6 349
Nákup poradenských služeb	1 164	1 164
Úroky Cash pooling	576	4
Celkem	23 154	30 569

V roce končícím 30. září 2024 nakoupila Společnost od spřízněných stran palivo v hodnotě 11 201 tis. Kč (v roce končícím 30. září 2023: 23 187 tis. Kč).

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Pohledávky		
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba (Cash pooling)	0	29 100
Dohadné účty aktivní	787	533
Ostatní pohledávky – poskytnuté zálohy	48	48
Pohledávky v obchodních vztahů	0	0
Celkem	835	29 681
Závazky		
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (Cash pooling)	50 763	0
Dohadné účty pasivní	1 492	2 399
Celkem	52 255	2 399

Ve fiskálním roce 2020–2021 byl v rámci koncernu ENETIQA a.s. zaveden tzv. Cash pooling. Poskytnutá zápůjčka v celkové výši 0 tis. Kč k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 29 100 tis. Kč) byla v roce končícím 30. září 2024 úročena ve výši 2,2% p.a. a do 25. září 2024 3,7% p.a. (k 30. září 2023: 3,7 % p.a.).

Poskytnutá půjčka v celkové výši 50 763 tis. Kč k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 0 tis. Kč) byla v roce končícím 30. září 2024 úročena ve výši 4,25% p.a., do 25. září 2024 4,5% p.a., do 1.8.2024 4,75% p.a., do 27.6.2024 5,25% p.a., do 2.5.2024 5,75% p.a., do 20.3.2024 6,4% p.a., do 8.2.2024 6,9% p.a., do 21.12.2023 7,15% p.a. (k 30. září 2023: 7,15 % p.a.).

Jednatelům nebyla k 30. září 2024 ani k 30. září 2023 poskytnuta žádná zajištění ani ostatní plnění. Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla, mobilní telefony, příspěvek na penzijní připojištění.

Odměna jednatelům Společnosti za rok končící 30. září 2024 činila 1 315 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 1 203 tis. Kč). Odměna členům dozorčí rady Společnosti za rok končící 30. září 2024 představovala 40 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 40 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

13. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2024 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců včetně jednatelů a členů dozorčí rady 42 (za rok končící 30. září 2023: 41).

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Splatnou daň (19 %)	2 117	3 092
Odloženou daň	481	91
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	29	7
Celkem daňový náklad	2 627	3 190

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 %.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-3 122	- 2 596
rezerv a opravných položek	630	585
reálné hodnoty plynového derivátu*	0	0
Čistý odložený daňový závazek	-2 492	- 2 011

*v souladu s účetními postupy dle bodu 2.16 je tato odložená daň účtována do oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu

15. Přehled o peněžních tocích

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Peněžní prostředky v pokladně	43	39
Peněžní prostředky na účtech	3 183	639
Pohledávka z Cash poolingů	0	29 100
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	3 226	29 778

16. Náklady na služby

V roce končícím 30. září 2024 využívala společnost těchto služeb:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Nájem	717	703
Opravy, údržba, revize	4 067	4 663
Účetnictví, audit, poradenství	3 340	2 879
IT služby	2 128	1 201
Likvidace odpadu, chemická úprava vod a analýzy	2 596	2 545
Ostatní služby	1 157	1 433
Celkem náklady na služby	14 005	13 424

17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2024.

V Uherském Hradišti dne 17. prosince 2024

Za společnost CTZ s.r.o.



Ing. Michal Chmela
jednatel



Ing. Kamil Ondra
jednatel

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:	CTZ s.r.o.
Sídlo:	Sokolovská 572, Uherské Hradiště, 686 01
IČO:	63472163
DIČ:	CZ63472163

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C vložka 20090 (dále též „**Společnost**“).

Jednatelé společnosti:

1) **KONSTATUJÍ, ŽE**

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

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

2) **SCHVALUJÍ TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2023 – ZÁŘÍ 2024**

Struktura vztahů mezi řídicí a všemi řízenými osobami (ovládající a všemi ovládanými) v rámci koncernu ENETIQA:

Společnost náleží ke koncernu **ENETIQA**; struktura jeho částí je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

Ovládající osoba (řídicí osoba – koncern dle § 79 zákona o obchodních korporacích)

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

Ostatní osoby ovládané ovládající osobou (tj. řízené řídicí osobou)

Tato zpráva o vztazích obsahuje vztahy mezi Společností a dalšími ovládanými osobami. Vztahy mezi ovládanými osobami navzájem jsou popsány ve zprávách o vztazích vypracovávaných příslušnými osobami

1. Ostatní osoby ovládané přímo ovládající osobou (tj. přímo řízené)

Českolipské teplo a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 63149907;
e.services s.r.o., se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 28748514;
ENERGIE Holding a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 27594301;
Enetiqa GmbH, se sídlem Karlsruhe, Krämerstraße 46, PSČ: 76189, Spolková republika Německo, IČO: HRB 745706
ENETIQA Trading s.r.o., se sídlem Praha – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 21393311;
G-LINDE s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24684538;
G-RONN s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24679399;
IROMEZ s.r.o., se sídlem Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ: 393 01, IČO: 24707341;
OPATHERM a.s., se sídlem Opava, Horní náměstí 283/58, Město, PSČ: 746 01, IČO: 25385771;
POWGEN a.s., se sídlem Praha 5, Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO 27928411
TERMO Děčín a.s., se sídlem Děčín I Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 64050882;
TERMIZO a.s., se sídlem Liberec VII – Horní Růžodol, Dr. Milady Horákové 571/56, PSČ: 460 07, IČO: 64650251;
Zásobování teplem Vsetín a.s., se sídlem Vsetín, Jiráskova 1326, PSČ: 755 01, IČO: 45192588.

2. Osoby ovládané nepřímo ovládající osobou (tj. nepřímo řízené):

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., se sídlem Česká Lípa, Liberecká 132, Stará Lípa, PSČ: 470 01, IČO: 64653200;
Teplárna Liberec, a.s., se sídlem Liberec IV Perštýn, Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ: 460 01 Liberec, IČO: 62241672.

Úloha ovládané osoby v koncernu ENETIQA

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice.

Způsob a prostředky ovládnání

Prostřednictvím majetkového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2023 – září 2024, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

V účetním období říjen 2023 - září 2024 proběhla na popud či v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob následující jednání, která se týkají majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky:

- Kupní smlouva na prodej a koupi hnědého uhlí na roky 2016–2019/2020 z produkce Severočeských dolů a.s. mezi ENETIQA a.s. a Společností, uzavřená dne 24. července 2015 (plnění ve výši 11 201 tis. Kč).

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

Smlouvy se společností ENETIQA Energy s.r.o.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e.services s.r.o. G-LINDE s.r.o. G-RONN s.r.o. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ENETIQA Energy s.r.o. CTZ s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě mezi společnostmi koncernu ze dne 13.11.2020
<u>Teplárna Liberec a.s.</u> <u>ENETIQA a.s.</u> <u>ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.</u> <u>Českolipské teplo a.s.</u> <u>e.services s.r.o.</u> <u>G-LINDE s.r.o.</u> <u>G-RONN s.r.o.</u> <u>ENERGIE Holding a.s.</u> <u>IROMEZ s.r.o.</u> <u>OPATHERM a.s.</u> <u>POWGEN a.s.</u> <u>TERMIZO a.s.</u> <u>TERMO Děčín a.s.</u> <u>Zásobování teplem Vsetín a.s.</u> <u>ENETIQA Energy s.r.o.</u> <u>CTZ s.r.o.</u> <u>ENETIQA Trading s.r.o.</u>	<u>22.4.2024</u>	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě mezi společnostmi koncernu ze dne 13.11.2020
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o.	19.9.2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků a Dodatek č. 4 k mandátní smlouvě ze dne 7.1.2009

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17.9.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18.12.2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18.12.2000	Smlouva o společnosti
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA Trading s.r.o.		

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

Smlouvy se společností ENETIQA a.s. (dříve MVV Energie a.s.)

V tomto období byly účinné následující smlouvy mezi ENETIQA a.s. a Společností:

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	1.10.2006	Smlouva o poskytování poradenství
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18.12.2000	Smlouva o společnosti
CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	24.7.2015	Kupní smlouva na prodej a koupi hnědého uhlí
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s.	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.		
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.	9.8.2021	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ENERGIE Holding a.s. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o.	16.11.2022	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	25.4.2023	Příkazní smlouva
ENETIQA a.s. CTZ s.r.o.	24.1.2024	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
ENETIQA a.s. CTZ s.r.o.	29.11.2023	Smlouva o převodu pozice ze zajišťovacích transakcí
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e.services s.r.o. G-LINDE s.r.o. G-RONN s.r.o. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ENETIQA Energy s.r.o. CTZ s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
<u>Teplárna Liberec a.s.</u> <u>ENETIQA a.s.</u> <u>ČESKOLIPSKÁ</u> <u>TEPLÁRENSKÁ a.s.</u> <u>Českolipské teplo a.s.</u> <u>e.services s.r.o.</u> <u>G-LINDE s.r.o.</u> <u>G-RONN s.r.o.</u> <u>ENERGIE Holding a.s.</u> <u>IROMEZ s.r.o.</u> <u>OPATHERM a.s.</u> <u>POWGEN a.s.</u> <u>TERMIZO a.s.</u> <u>TERMO Děčín a.s.</u> <u>Zásobování teplem Vsetín a.s.</u> <u>ENETIQA Energy s.r.o.</u> <u>CTZ s.r.o.</u> <u>ENETIQA Trading s.r.o.</u>	<u>22.4.2024</u>	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19.9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků a Dodatek č. 4 k mandátní smlouvě ze dne 7.1.2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17.9.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18.12.2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. e.services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18.10. 2023	Smlouva o provedení auditu č. 32021995.A314/2023

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

V tomto období byly účinné následující smlouvy mezi Společností a dalšími ovládanými osobami:

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s.	6.9.2007	Dohoda o podílu na úhradě nákladů spojených s užíváním osobního motorového vozidla
CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s.	6.9.2007	Dohoda o podílu na úhradě nákladů za telekomunikační služby
CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s.	3.5.2011	Dohoda o podílu na úhradě nákladů spojených s užíváním osobního motorového vozidla
CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s.	3.5.2011	Dohoda o podílu na úhradě nákladů za telekomunikační služby
CTZ s.r.o. e.services s.r.o.	12.10.2011	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví
CTZ s.r.o. POWGEN a.s.	30.9.2014	Smlouva o poskytování služeb ekonomických činností reportingu a controllingu
CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.1.2023	Dohoda o kompenzaci rozdílu ke Smlouvám o dodávce elektřiny s převzetím závazku dodat elektřinu do elektrizační soustavy
CTZ s.r.o. POWGEN a.s.	31.1.2023	Dohoda o kompenzaci rozdílu ke Smlouvám o dodávce elektřiny s převzetím závazku dodat elektřinu do elektrizační soustavy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e.services s.r.o. G-LINDE s.r.o. G-RONN s.r.o. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ENETIQA Energy s.r.o. CTZ s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
<u>Teplárna Liberec a.s.</u> <u>ENETIQA a.s.</u> <u>ČESKOLIPSKÁ</u> <u>TEPLÁRENSKÁ a.s.</u> <u>Českolipské teplo a.s.</u> <u>e.services s.r.o.</u> <u>G-LINDE s.r.o.</u> <u>G-RONN s.r.o.</u>	<u>22.4.2024</u>	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
<u>ENERGIE Holding a.s.</u> <u>IROMEZ s.r.o.</u> <u>OPATHERM a.s.</u> <u>POWGEN a.s.</u> <u>TERMIZO a.s.</u> <u>TERMO Děčín a.s.</u> <u>Zásobování teplem Vsetín a.s.</u> <u>ENETIQA Energy s.r.o.</u> <u>CTZ s.r.o.</u> <u>ENETIQA Trading s.r.o.</u>		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19.9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků a Dodatek č. 4 k mandátní smlouvě ze dne 7.1.2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17.9.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18.12.2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	18.10. 2023	Smlouva o provedení auditu č. 32021995.A314/2023

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. e.services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18.12.2000	Smlouva o společnosti
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva

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

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

Ostatní újmy způsobené společností CTZ s.r.o. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím ovládním v rozhodném období.

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu ENETIQA, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a ostatní související informace a skutečnosti, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit osoby v rámci koncernu ENETIQA, jsou důvěrné.

V souladu s § 504 a porušením obchodního tajemství dle zákona č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění, neobsahuje tato zpráva o vztazích informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané a ovládající společnosti (řídící a řízené společnosti).

Další informace

Další informace lze případně nalézt v účetní závěrce společnosti CTZ s.r.o.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v koncernu ENETIQA, zhodnocení rizik a, informace o vyrovnání případné újmy

Vztahy mezi společnostmi v koncernu se uskutečňují za tržních podmínek a ovládané společnosti tak z účasti v koncernu nevznikají žádné mimořádné výhody či nevýhody a rizika. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkov ovládané osoby.

Společnosti CTZ s.r.o. nevznikla újma, a tudíž Společnost neměla povinnost vyrovnat újmu. Veškeré transakce v rámci koncernu ENETIQA jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

Závěr

Jednatelé společnosti CTZ s.r.o. konstatují, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2023 – září 2024 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu ENETIQA a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu ENETIQA uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2023 – září 2024, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Uherském Hradišti dne 17. prosince 2024

Za společnost CTZ s.r.o.



Ing. Michal Chmela
jednatel



Ing. Kamil Ondra
jednatel

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

ENETIQA Energy s.r.o.



ENETIQA a.s.

CTZ s.r.o.

ENETIQA a.s. 50,96 %
Město Uherské Hradiště 49,04 %

Českolipské teplo a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

Enetiqa GmbH

ENETIQA a.s. 100,00 %

ENETIQA Trading s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

ENETIQA a.s. 96,91 %
Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Českolipské teplo a.s. 75,00 %
OSBD Česká Lípa 19,99 %
Město Česká Lípa 5,01 %

Teplárna Liberec, a.s.

ENERGIE Holding a.s. 76,04 %
Statutární město Liberec 23,96 %

4. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2024 nebo výroční zprávu za fiskální rok 2023–2024.



člen skupiny **ENETIQ**A

CTZ s.r.o.

Sokolovská 572, PSČ 686 01 Uherské Hradiště

T +420 572 552 917, ctz@enetiq.cz

IČO: 63472163, DIČ: CZ63472163

Krajský soud v Brně, oddíl C, vložka 20090

www.ctz.enetiq.cz