



innogy

Výroční zpráva za rok 2021

innogy Energetika Plhov – Náchod

Powered
by MVM

Vybrané ukazatele (dle CAS)

	2021
Tržby celkem (mil. Kč)	166,4
EBITDA (mil. Kč)	13,0
Provozní zisk (mil. Kč)	4,6
Zisk před zdaněním (mil. Kč)	4,6
Zisk po zdanění (mil. Kč)	3,3
Investice (mil. Kč)	1,1
Zaměstnanci (průměrný přepočtený stav)	3

Termínem Společnost nebo innogy Energetika Plhov - Náchod se v textu nahrazuje obchodní firma innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o.

Použité zkratky

CAS	České účetní předpisy
CEO	Chief Executive Officer
CZT	Centrální zásobování teplem
EBITDA	Zisk před započtením úroků, daní a odpisů
kWt	jednotka výkonu v kilowattech tepelné energie
kWe	jednotka výkonu v kilowattech elektrické energie
SLA	Service Level Agreement (smlouva o poskytování služeb)

Obsah

1	Úvodní slovo _____	4
2	Údaje o Společnosti _____	5
2.1	Základní údaje _____	5
2.2	Údaje o společnících _____	6
2.3	Údaje o statutárním orgánu a kontrolním orgánu _____	6
2.4	Údaje o osobách odpovědných za Výroční zprávu a audit účetní závěrky _____	8
3	Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu jejího majetku v roce 2021 _____	9
3.1	Ekonomické výsledky _____	9
3.2	Strategie a obchodní aktivity _____	10
3.3	Marketingové a komunikační aktivity _____	10
3.4	Lidské zdroje _____	10
3.5	Bezpečnost, ochrana zdraví a ochrana životního prostředí _____	10
3.6	Následné události _____	11
3.7	Výhled _____	11
4	Finanční část _____	12
4.1	Účetní závěrka _____	12
4.2	Příloha účetní závěrky _____	17
5	Zpráva nezávislého auditora _____	27
6	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2021 _____	30

1 Úvodní slovo

Vážené dámy, vážení pánové,

rok 2021 proběhl pod vlivem pokračující covidové pandemie, ke které se přidal v druhé polovině roku nečekaný nárůst cen plynu a elektřiny na velkoobchodních trzích.

Díky zodpovědnému přístupu všech zaměstnanců a partnerů měla covidová pandemie minimální vliv na chod teplárny.

Ceny energií v první polovině roku rostly pozvolně, ovšem od počátku léta růst pokračoval strmě vzhůru. Především od září jsme byli svědky naprosto bezprecedentního růstu a ceny dosáhly až čtyřnásobku hodnot ze začátku roku. To mělo samozřejmě dopad na výrobu tepla, kde jsme museli přistoupit ke zvyšování cen. Díky silnému zázemí skupiny innogy a také aktivnímu řízení nákupu plynu jsme dokázali turbulentní vývoj cen ustát a ceny tepla pro naše zákazníky narostou pro rok 2022 jen o 20 %.

Ve spolupráci s mateřskou společností innogy Energo jsme zapojili naše kogenerační jednotky do agregačního bloku a nově poskytujeme služby výkonové rovnováhy pro ČEPS.

Na místě bývalé železniční vlečky do teplárny vznikla díky úzké spolupráci s městem Náchod nová silnice, která by měla ulevit dopravě v centru města. Celá stavba trvala od června a v rámci úprav se provedla i rekonstrukce teplovodu a přeložka plynovodu. Součástí byla také druhá etapa naší investiční akce Optimalizace soustavy CZT Náchod v oblasti Kladská, kdy se měnily staré parní rozvody za teplovodní. Veškeré přípravné projektové práce a následná realizace byly od počátku s městem vzájemně koordinovány.

Rád bych poděkoval městu Náchod za skvělou spolupráci. Poděkování patří také zaměstnancům a našim obchodním partnerům. I v příštím roce se budeme soustředit především na zajištění spolehlivých dodávek tepla pro obyvatele města Náchod.


Jiří Šimek
Předseda jednatelů, CEO

2 Údaje o Společnosti

2.1 Základní údaje

Obchodní firma:	innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o.
Sídlo:	Plhovská 544, 547 01 Náchod
Identifikační číslo:	07846738
Právní forma:	společnost s ručením omezeným

Založení, vznik a vývoj

innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 43272 dne 11. února 2019 a její sídlo je v Náchodě, Plhovská 544.

Dne 1. srpna 2019 došlo k nepeněžitému vkladu do základního kapitálu Společnosti, a to vyčleněním část závodu z mateřské společnosti innogy Energo, s.r.o.

Dne 6. srpna 2019 bylo 7% obchodního podílu směněno za soubor majetku s Městem Náchod.

V rámci specifikované části závodu a jejího nepeněžitého vkladu do společnosti innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. byl následně ve městě Náchod, v části Plhov vybudován a provozován tepelný energetický zdroj (kotel, kogenerační jednotky, výměňková stanice a další součásti a příslušenství), pro zajištění výroby tepla a zásobování organizací a obyvatelstva ze soustavy centralizovaného zásobování.

Profil Společnosti

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

Pobočka nebo jiná část obchodního závodu Společnosti v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost neprovádí výzkum a vývoj nových výrobků.

2.2 Údaje o společnících

Údaje o společnících

Většinovým společníkem s 93% podílem na základním kapitálu společnosti innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. byla ke dni 31. prosince 2021 společnost innogy Energo, s.r.o. se sídlem Praha 10 - Strašnice, Limuzská 3135/12, PSČ 100 98, Česká republika.

Zbývající minoritní podíl ve výši 7% na základním kapitálu Společnosti byl v majetku města Náchoda.

2.3 Údaje o statutárním orgánu a kontrolním orgánu

Jednatelé k 31. prosinci 2021

Jiří Šimek

Předseda jednatelů

Datum narození:

9. října 1974

Vzdělání:

Univerzita Johannese Keplera, Linz, Fakulta ekonomická

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

jednatel innogy Energo, s.r.o., předseda dozorčí rady Olife Energy Net, a.s., jednatel Ginger Teplo, s.r.o.

Jiná podnikatelská činnost:

nevykonává

Zdeněk Slavík

Jednatel

Datum narození:

9. srpna 1969

Vzdělání:

Technická univerzita v Liberci, Fakulta strojní

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

nevykonává

Jiná podnikatelská činnost:

nevykonává

Jana Majerová

Jednatel

Datum narození:

13. ledna 1960

Vzdělání:

Bankovní institut vysoká škola, Praha

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

nevykonává

Jiná podnikatelská činnost:

nevykonává

Změny ve složení statutárního orgánu Společnosti, které nastaly v průběhu roku 2021:

Dne 9. dubna 2021 valná hromada svým rozhodnutím vzala na vědomí a odsouhlasila osobní rezignaci pana Ladislava Šimka, jednatele Společnosti, a to s účinností ke dni 9. dubna 2021. A následně zvolila paní Jana Majerovou s účinností ode dne 10. dubna 2021 do funkce jednatele Společnosti.

Dozorčí rada k 31. prosinci 2021

Zdeněk Kaplan

Předseda dozorčí rady

Datum narození:

7. listopadu 1974

Vzdělání:

Vysoká škola ekonomická, Praha, Fakulta podnikohospodářská

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

předseda jednatelů innogy Energo, s.r.o.,
předseda představenstva Olife Energy Net,
a.s., jednatel Ginger Teplo, s.r.o

Jiná podnikatelská činnost:

nevykonává

Jan Birke

člen dozorčí rady

Datum narození:

1. června 1969

Vzdělání:

Strojní průmyslová škola, Nové Město nad Metují

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

místopředseda představenstva Vodovody a
kanalizace Náchod, a. s., předseda
představenstva Beránek Náchod, a. s.

Jiná podnikatelská činnost:

nevykonává

Daniel Franc

člen dozorčí rady

Datum narození:

13. října 1976

Vzdělání:

Vysoká škola ekonomická, Praha, fakulta
financí a účetnictví

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

nevykonává

Jiná podnikatelská činnost:

nevykonává

2.4 Údaje o osobách odpovědných za Výroční zprávu a audit účetní závěrky

Auditor a auditorská společnost odpovědná za audit účetní závěrky innogy Energetika Plhov - Náchod za rok 2021

Auditorská firma:

Deloitte Audit s.r.o.
zastoupená na základě plné moci Ing. Václavem Loubkem
Churchill I, Italská 2581/67, 120 00, Praha 2 – Vinohrady
zapsaná v seznamu auditorských společností
u Komory auditorů ČR pod evidenčním č. 079

Odpovědný auditor:

Ing. Václav Loubek
statutární auditor, evidenční č. 2037

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Slávka Šimkovičová

Manager, Asset Accounting, Payments & Taxes, innogy Česká republika a.s.
na základě SLA se společností innogy Česká republika a.s.

Osoby odpovědné za výroční zprávu společnosti innogy Energetika Plhov - Náchod za rok 2021

Čestně prohlašujeme, že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

8

V Praze dne 17. března 2022



Jiří Šimek
Předseda jednatelů, CEO



Zdeněk Slavík
Jednatel, COO

3 Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu jejího majetku v roce 2021

3.1 Ekonomické výsledky

Výnosy, náklady, zisk

Společnost dosáhla celkových tržeb 166,4 mil. Kč, jejichž zdrojem jsou prodej tepla a elektřiny. V průběhu roku došlo k nečekanému zdražení vstupní komodity, a to zemního plynu. Tento negativní dopad do výsledku byl eliminován navýšením ceny tepla ke konci roku. Díky tomu byl v roce 2021 vykázán zisk ve výši 3,3 mil. Kč, který je srovnatelný s předchozím rokem.

Aktiva a pasiva

Celková bilanční suma Společnosti k 31. prosinci 2021 činila 208,6 mil. Kč.

Investice

V průběhu roku 2021 společnost realizovala provozní investici v souladu s investičním plánem v celkové hodnotě 1,1 mil. Kč.

Financování

Společnost innogy Energetika Plhov-Náchod, s.r.o. je zapojena do cash-poolingu skupiny innogy v České republice.

Řízení rizik

Veškerá rizika jsou evidována v katalogu rizik Společnosti. Jednotlivá rizika jsou dále zanesena do matice rizik, která umožňuje identifikovat ta nejzávažnější rizika z pohledu pravděpodobnosti jejich výskytu a velikosti možného finančního dopadu. Pro každé riziko je jednoznačně definován vlastník rizika, který je odpovědný za řízení daného rizika. Rizika s významným dopadem pokrývá Společnost v závislosti na charakteru daného rizika prostřednictvím uzavření zajišťovacích transakcí, pojištění, tvorbou rezerv nebo prováděním různých preventivních opatření. Management Společnosti v roce 2021 neidentifikoval žádná rizika ohrožující existenci Společnosti.

3.2 Strategie a obchodní aktivity

Společnost innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. provozuje jeden zdroj, Teplárnu Plhov, pod integrovaným povolením. Součástí teplárny jsou parní plynový kotelný K9 o jmenovitém tepelném příkonu 11,318 MW a plynové kogenerační jednotky KGJ 1 s příkonem v palivu 2,366 MW a KGJ2 s příkonem v palivu 2,363 MW. Všechny zdroje jsou provozovány v souladu s technickými podmínkami a technickoorganizačními opatřeními, vč. plnění specifických emisních limitů. Formou pronájmu provozuje teplovod ve městě Náchod spolu s příslušným systémem CZT. Ve spolupráci s mateřskou společností innogy Energo, s.r.o. se tak podílí na kompletní obsluze dodávky tepla pro celou oblast města Náchoda. Společnost se zaměřuje na další rozšiřování a provozování CZT v lokalitě města Náchoda, a bude tak nadále významným a spolehlivým dodavatelem tepla pro zákazníky, jak z řad obyvatel, tak podnikatelských a městských subjektů.

3.3 Marketingové a komunikační aktivity

V oblasti marketingových a komunikačních aktivit využívala Společnost příslušnost ke skupině innogy v České republice.

3.4 Lidské zdroje

Zaměstnanci

V roce 2021 byl ve Společnosti průměrný přepočtený stav zaměstnanců 3.

10

Mzdy

Vývoj mezd v roce 2021 odrážel zásady a pravidla odměňování a růstu mezd dle platné kolektivní smlouvy.

Odborná příprava a rozvoj

V roce 2021 Společnost zajišťovala vzdělávání a rozvoj zaměstnanců v rámci programu edukace nastavené ve skupině innogy v České republice.

Sociální politika

Základním dokumentem upravujícím pracovní a sociální podmínky zaměstnanců byla kolektivní smlouva skupiny innogy, podle které Společnost své závazky plnila.

3.5 Bezpečnost, ochrana zdraví a ochrana životního prostředí

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci

Ochrana životního prostředí je jedna z hlavních priorit společnosti, jedná se hlavně o odpovědný a aktivní přístup k životnímu prostředí, k plnění legislativních požadavků, ale i k neustálému zvyšování znalostí zaměstnanců v oblasti ochrany životního prostředí tak, aby znali důsledky a dopady svých činností a činností Společnosti na životní prostředí.

V uplynulém roce nebyla zaznamenána žádná mimořádná událost, která by v důsledku činností společnosti negativně ovlivnila životní prostředí.

Ochrana životního prostředí

Rok 2021 byl stejně jako rok předešlý spojen s bojem s epidemií onemocnění Covid–19 a ochranou našich zaměstnanců. V této souvislosti byla v průběhu roku řešena zejména implementace nově vydaných legislativních požadavků, tvorba interních pravidel (plošné testování zaměstnanců, vstup třetích stran do areálu společnosti), nastavování režimových opatření, nákup certifikovaných antigenních testů a osobních ochranných prostředků tak, aby byla při výkonu práce zajištěna maximální ochrana zdraví všech našich zaměstnanců.

V průběhu roku proběhly ve společnosti Energetika Plhov-Náchod prověrky bezpečnosti práce, preventivní požární prohlídky a pravidelný dohled na pracovištích a nad výkonem práce za účelem zjištění a hodnocení rizikových faktorů v rámci pracovnělékařských služeb. Při kontrolách nebyly shledány žádné nedostatky, které by vedly přímo k ohrožení života, zdraví nebo majetku.

Společnost při všech svých činnostech důsledně dodržuje požadavky právních a ostatních předpisů k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, což dokládá i fakt, že ve společnosti innogy Energetika Plhov-Náchod, s.r.o. nebyl za rok 2021 evidován žádný pracovní úraz.

3.6 Následné události

Dne 16. prosince 2021 Společnost uzavřela Smlouvu o úvěru s mateřskou společností innogy Energo, s.r.o. ve výši 32 550 tis. Kč, který byl čerpán dne 2. března 2022.

Dne 2. března 2022 Společnost uzavřela Smlouvu o úvěru s Městem Náchod ve výši 2 450 tis. Kč, který byl čerpán dne 2. března 2022.

Dne 24. února 2022 zahájilo Rusko vojenskou invazi na Ukrajinu. Západní státy reagovaly vyhlášením série sankcí namířených proti ruskému agresorovi. Cílem opatření je politicky a ekonomicky izolovat Rusko a způsobit mu co největší škody a tím mu znemožnit v pokračování vojenské agrese. Nelze vyloučit, že jedním z důsledků tohoto vývoje by mohlo být zastavení dodávek zemního plynu z Ruska do Evropy, byť by to mělo negativní dopady na obě strany. Pokud by tato situace nastala, mohlo by to mít významné negativní dopady do hospodaření společnosti a případně hodnoty jejích aktiv či pasiv, které ovšem nelze v tuto chvíli vyčíslit.

3.7 Výhled

V nadcházejícím období bude Společnost realizovat investiční záměr v podobě instalace nového parního kotle K10 o tepelném příkonu cca 8,0 MW, který bude zajišťovat výrobu a dodávku tepla ve formě přehřáté páry o přetlaku 1,0 MPa a teplotě 220°C. Tato modernizace je v souladu s územním plánem města, započítí realizace je plánovaná na duben roku 2022 a spuštění provozu na počátek roku 2023. Předpokládaná hodnota investice je cca 35 mil. Kč.

4 Finanční část

4.1 Účetní závěrka

ROZVAHA v plném rozsahu		innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. IČO 07846738			
		k datu 31.12.2021 (v tisících Kč)			Plhovská 544 547 01 Náchod
		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	243 380	34 788	208 592	176 504
B.	Stálá aktiva	155 765	34 788	120 977	128 233
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>155 765</i>	<i>34 788</i>	<i>120 977</i>	<i>128 233</i>
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>35 318</i>	<i>6 143</i>	<i>29 175</i>	<i>30 104</i>
B.II.1.2.	Stavby	35 318	6 143	29 175	30 104
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	91 350	24 050	67 300	72 001
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	28 520	4 595	23 925	25 826
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>577</i>		<i>577</i>	<i>302</i>
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	577		577	302
C.	Oběžná aktiva	87 501		87 501	48 271
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>87 497</i>		<i>87 497</i>	<i>48 267</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>87 497</i>		<i>87 497</i>	<i>48 267</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	20 455		20 455	1 314
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				3 312
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>67 042</i>		<i>67 042</i>	<i>43 641</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	353		353	3 278
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	38		38	159
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66 651		66 651	40 204
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>4</i>		<i>4</i>	<i>4</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	4		4	4
D.	Časové rozlišení aktiv	114		114	
D.1.	Náklady příštích období	114		114	

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	208 592	176 504
A.	Vlastní kapitál	132 086	132 181
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>128 823</i>	<i>128 823</i>
A.I.1.	Základní kapitál	128 823	128 823
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>3 263</i>	<i>3 358</i>
B.+C.	Cizí zdroje	76 489	44 317
B.	Rezervy	113	143
B.IV.	Ostatní rezervy	113	143
C.	Závazky	76 376	44 174
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>2 495</i>	<i>879</i>
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 495	879
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>73 881</i>	<i>43 295</i>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	19 755	19 832
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	10 861	3 368
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	9 323	
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<i>33 942</i>	<i>20 095</i>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	127	142
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	64	84
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	10	25
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	33 735	19 833
C.II.8.7.	Jiné závazky	6	11
D.	Časové rozlišení pasiv	17	6
D.1.	Výdaje příštích období	17	6

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. IČO 07846738	
období končící k 31.12.2021 (v tisících Kč)		Plhovská 544 547 01 Náchod	
		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	166 400	144 647
II.	Tržby za prodej zboží	48 647	32 590
A.	Výkonová spotřeba	196 315	159 023
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	48 647	32 590
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	123 954	100 374
A.3.	Služby	23 714	26 059
D.	Osobní náklady	3 252	2 761
D.1.	Mzdové náklady	1 992	1 958
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 260	803
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	828	709
D.2.2.	Ostatní náklady	432	94
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	8 322	8 268
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 322	8 268
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	8 322	8 268
III.	Ostatní provozní výnosy	4	10
III.3.	Jiné provozní výnosy	4	10
F.	Ostatní provozní náklady	2 528	2 464
F.3.	Daně a poplatky	2 535	2 130
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-30	25
F.5.	Jiné provozní náklady	23	309
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 634	4 731
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2	7
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	2	7
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	47	24
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	47	24
K.	Ostatní finanční náklady	19	13
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-64	-30
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	4 570	4 701
L.	Daň z příjmů	1 307	1 343
L.1.	Daň z příjmů splatná	-309	107
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1 616	1 236
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 263	3 358
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 263	3 358
*	Čistý obrat za účetní období	215 053	177 254

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. IČO 07846738	
k datu 31/12/2021 (v tisících Kč)		Plhovská 544 547 01 Náchod	
	Základní kapitál	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2020	128 823	3 358	132 181
Vyplacené podíly na zisku		-3 358	-3 358
Výsledek hospodaření za běžné období		3 263	3 263
Stav k 31.12.2021	128 823	3 263	132 086

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. IČO 07846738	
období končící k 31.12.2021 (v tisících Kč)		Plhovská 544 547 01 Náchod	
		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	4	45 399
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 570	4 701
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 337	8 091
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	8 322	8 268
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-30	-194
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	45	17
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	12 907	12 792
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-8 859	-59 472
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-39 354	13 369
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	30 495	-72 943
A.2.3.	Změna stavu zásob		102
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	4 048	-46 680
A.3.	Vyplacené úroky	-36	-18
A.4.	Přijaté úroky	2	7
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	319	-503
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 333	-47 194
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-975	3 379
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-975	3 379
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování		-357
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-3 358	-1 223
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-3 358	-1 223
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-3 358	-1 580
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-45 395
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	4	4

4.2 Příloha účetní závěrky

1. Všeobecné informace

1.1 Základní informace o Společnosti

innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 43272 dne 11. února 2019 a její sídlo je v Náchodě, Plhovská 544, PSČ 547 01. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a distribuce tepla, výroba a distribuce elektřiny, pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem. Identifikační číslo Společnosti je 078 46 738.

Jednatelé k 31. prosinci 2021:

Jiří Šimek	předseda jednatelů
Zdeněk Slavík	Jednatel
Jana Majerová	Jednatel

Dne 9. dubna 2021 rezignoval na funkci jednatele pan Ladislav Šimek a od 10. dubna 2021 byla valnou hromadou Společnosti zvolena do funkce jednatele paní Jana Majerová.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Ostatní informace

Dne 30. října 2020 došlo k převodu 100% podílu na společnosti innogy Česká republika a.s. včetně všech jí ovládaných osob od původního vlastníka innogy Beteiligungsholding GmbH ze skupiny E.ON do rukou nadnárodní energetické skupiny MVM, konkrétně přímo do vlastnictví společnosti MVM Magyar Villamos Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság, se sídlem 1031 Budapešť, Szentendrei út 207-209, Maďarsko, působící od 1. ledna 2021 pod novým názvem MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság, která je vrcholovou mateřskou společností celé skupiny MVM.

V roce 2021 pokračovala pandemie koronaviru COVID-19. Vládní restriktivní opatření ke snížení zdravotních dopadů zejména v sektoru služeb, gastronomie a cestovního ruchu neměla významný vliv na podnikání Společnosti. Dodávky zákazníkům byly zajištěny bez omezení. Zaměstnanci v maximální míře využívali možnosti pracovat v režimu home office. Společnost nečerpala žádnou státní podporu.

Na podnikání Společnosti v roce 2021 měl zásadní vliv cenový vývoj na velkoobchodním trhu s energiemi. Velkoobchodní ceny plynu a elektřiny postupně rostly od začátku roku, v polovině roku byly dvojnásobné, od září růst násobně pokračoval.

2. Účetní postupy

2.1 Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.2 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (10 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem (pokud není ve smlouvě ujednání uvedeno kratší, resp. delší období):

Dlouhodobý nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Software	3 roky
Ocenitelná práva	6 let
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 let

18

Ostatní nehmotná práva jsou odpisována metodou rovnoměrných odpisů po dobu jejich využitelnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou pozemků a uměleckých děl, které se neodpisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů. U pronajatých projektů je majetek odpisován dle doby trvání nájmu. Majetek projektů provozovaných Společností je odpisován dle předpokládané doby trvání projektu.

Ostatní majetek Společnosti je odpisován na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	12 až 45 let
Stroje a zařízení	4 roky
Počítače, auta	3 až 5 let
Přístroje	5 až 15 let

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti majetku.

Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při pořízení.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, který není dle interních směrnic považován za dlouhodobý, je účtován v rámci zásob. Tento majetek v pořizovací ceně nad 2 tis. Kč se sleduje v operativní evidenci a podléhá inventarizaci.

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.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním znalcem a čistou hodnotou vkladu, tj. souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví původního vlastníka. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrně po dobu 15 let.

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 váženého průměru.

O zásobách vlastní výroby, kterými je teplo a elektrická energie, se neúčtuje, neboť se jedná o zásoby neskladovatelné.

2.4 Nevyfakturované dodávky tepla a přijaté zálohy na teplo

Společnost nekompenzuje celkovou hodnotu nevyfakturovaných dodávek tepla s celkovou částkou přijatých záloh za teplo od jednotlivých zákazníků.

2.5 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.

2.6 Přepočtení 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.

2.7 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. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, 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.

Společnost tvoří zejména rezervu na nevyčerpanou dovolenou a odměny zaměstnancům.

2.8 Tržby

Tržby za prodej tepla, chladu a elektrické energie se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací na základě provedených měření spotřeby odběrných míst (odečet je prováděn minimálně jednou ročně) a z tržeb za tzv. „nevyfakturované dodávky“. Hodnota nevyfakturovaných dodávek je stanovena na základě zjištění skutečné spotřeby energií a zaúčtována formou dohadných položek. Vyúčtování probíhá v následujícím roce proti výše uvedeným dohadným položkám.

2.9 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, 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,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 8.

2.10 Úrokové náklady

Úrokové náklady vyplývající z úvěrů na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku jsou během doby kompletace majetku a jeho přípravy k používání aktivovány. Ostatní náklady spojené s úvěry jsou účtovány do nákladů.

2.11 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.

2.12 Následné události

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

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v poznámce 12 a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Stavby	35 318	0	0	35 318
Hmotné movité věci a jejich soubory	90 559	791	0	91 350
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	302	275	0	577
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	28 520	0	0	28 520
Celkem	154 699	1 066	0	155 765
Oprávký a opravná položka				
Stavby	-5 214	- 929	0	-6 143
Hmotné movité věci a jejich soubory	-18 558	-5 492	0	-24 050
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-2 694	-1 901	0	-4 595
Celkem	-26 466	-8 322	0	-34 788
Zůstatková hodnota	128 233			120 977

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Stavby	5 976	29 342	0	35 318
Hmotné movité věci a jejich soubory	13 161	77 398	0	90 559
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	78 292	-77 990	0	302
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	28 520	0	0	28 520
Celkem	125 949	28 750	0	154 699
Oprávký a opravná položka				
Stavby	-4 286	-928	0	-5 214
Hmotné movité věci a jejich soubory	-13 120	-5 438	0	-18 558
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-792	-1 902	0	-2 694
Celkem	-18 198	-8 268	0	-26 466
Zůstatková hodnota	107 751			128 233

Ocenění aktiv a pasiv bylo společností převzato od vkladatele, přičemž rozdíl mezi oceněním znalcem a čistou hodnotou vkladu byl Společností vykázán v dlouhodobém hmotném majetku jako Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, a to ve výši 28 520 tis. Kč. K 31. prosinci 2021 byla výše neodepsaného oceňovacího rozdílu 23 925 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 25 826 tis. Kč). Hodnota oceňovacího rozdílu je snižována prostřednictvím odpisů v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., v platném znění, rovnoměrným měsíčním odpisem pořizovací ceny po dobu 15 let.

Žádný majetek Společnosti není zatížen zástavním právem.

4. Pohledávky

(tis. Kč)		31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky z obchodních vztahů	- do splatnosti	20 435	1 310
	- po splatnosti	20	4
Pohledávky z obchodních vztahů celkem		20 455	1 314
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba		0	3 312
Dohadné účty aktivní		66 651	40 204
Ostatní pohledávky		391	3 437
Krátkodobé pohledávky celkem		87 497	48 267
Pohledávky celkem		87 497	48 267

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.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 nebyla tvořena.

5. Vlastní kapitál

Společníci:	31. prosince 2021		31. prosince 2020
	Podíl (%)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)
innogy Energo, s.r.o.	93	119 805	119 805
Město Náchod	7	9 018	9 018

Společnost innogy Energo, s.r.o. má sídlo Limuzská 3135/12, Strašnice, PSČ 108 00 Praha 10, identifikační číslo: 251 15 171 a Město Náchod má sídlo Masarykovo náměstí 40, PSČ 547 01 Náchod, identifikační číslo: 002 72 868.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság, se sídlem 1031 Budapešť, Szentendrei út 207-209, Maďarsko. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v jejím sídle.

Dne 25. června 2021 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 3 358 tis. Kč ve formě výplaty podílů na zisku společníkům dle vlastnických podílů.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost způsob rozdělení zisku za rok 2021.

6. Rezervy

Zálohy na daň z příjmů ve výši 178 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 178 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 11 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Ostatní rezervy k 31. prosinci 2021 a 31. prosinci 2020 tvoří především rezervy na zaměstnanecké požitky.

7. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

(tis. Kč)		31. prosince 2021	31. prosince 2020
Závazky z obchodních vztahů:	- do splatnosti	10 861	3 368
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		9 323	0
Krátkodobé přijaté zálohy		19 755	19 832
Závazky ostatní		33 942	29 161
Krátkodobé závazky celkem		73 881	43 295
Dlouhodobé závazky		2 495	879
Závazky celkem		76 376	44 174

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

Závazky ostatní tvoří zejména dohadné účty pasivní na nevyfakturované dodávky.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2021, ani k 31. prosinci 2020.

8. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2021	2020
Výnosy		
Prodej výrobků a služeb	191 024	174 314
Úroky z cash-poolingu	2	7
Celkem	191 026	174 321
Náklady		
Nákup služeb a energií	193 631	163 499
Úroky z cash-poolingu	47	24
Celkem	193 678	163 523

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	19 337	0
Krátkodobé pohledávky – cash-pooling	0	3 312
Dohadné účty aktivní	46 509	19 130
Celkem	65 846	22 442
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	10 516	2 588
Dohadné účty pasivní	32 834	19 194
Krátkodobé závazky – cash-pooling	9 323	0
Výdaje příštích období	17	7
Celkem	52 240	21 789

Společníkovi ani členům vedení nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených v této příloze účetní závěrky.

9. Zaměstnanci

	2021	2020
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	3	3
Počet zaměstnanců celkem	3	3
(tis. Kč)	2021	2020
Mzdové náklady a odměny	1 992	1 958
Náklady na sociální zabezpečení	828	709
Ostatní sociální náklady	432	94
Osobní náklady celkem	3 252	2 761

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky č. 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť.

10. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2021	2020
Splatná daň – rezerva	11	107
Splatná daň – uplatnění daňové ztráty zpětně za r. 2019	-320	0
Odložená daň	1 616	1 236
Celkem daňový náklad	1 307	1 343

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2021	2020
Zisk (+) / ztráta (-) před zdaněním	4 570	4 701
Daňově neuznatelné náklady	249	-72
Daňově neuznatelné výnosy	-396	0
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	-4 367	-5 108
Uplatnění daňových ztrát předchozích období	0	0
Daňový základ (+) / daňová ztráta (-)	56	-479
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	11	0

Odhad daně z příjmu je účtován formou rezervy (viz Poznámka 6).

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-2 516	-997
rezerv a opravných položek	21	27
daňové ztráty	0	91
Čistý odložený daňový závazek	-2 495	-879

K 31. prosinci 2021 Společnost neneviduje žádné daňové ztráty, které mohou být použity v průběhu následujících let (k 31. prosinci 2020: 479 tis. Kč).

11. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

12. Následné události

Dne 16. prosince 2021 Společnost uzavřela Smlouvu o úvěru s mateřskou společností innogy Energo, s.r.o. ve výši 32 550 tis. Kč, který byl čerpán dne 2. března 2022.

Dne 2. března 2022 Společnost uzavřela Smlouvu o úvěru s Městem Náchod ve výši 2 450 tis. Kč, který byl čerpán dne 2. března 2022.

Dne 24. února 2022 zahájilo Rusko vojenskou invazi na Ukrajinu. Západní státy reagovaly vyhlášením série sankcí namířených proti ruskému agresorovi. Cílem opatření je politicky a ekonomicky izolovat Rusko a způsobit mu co největší škody a tím mu znemožnit v pokračování vojenské agrese. Nelze vyloučit, že jedním z důsledků tohoto vývoje by mohlo být zastavení dodávek zemního plynu z Ruska do Evropy, byť by to mělo negativní dopady na obě strany. Pokud by tato situace nastala, mohlo by to mít významné negativní dopady do hospodaření společnosti a případně hodnoty jejích aktiv či pasiv, které ovšem nelze v tuto chvíli vyčíslit.

Nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

26

17. března 2022

Jiří Šimek
předseda jednatelů Společnosti



Zdeňěk Slavík
jednatel Společnosti





5 Zpráva nezávislého auditora



Deloitte Audit s.r.o.
Churchill I
Italská 2581/67
120 00 Praha 2 – Vinohrady
Česká republika

Tel: +420 246 042 500
Fax: +420 246 042 555
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.cz

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníky společnosti innogy Energetika Plhov – Náchod, s.r.o.

Se sídlem: Plhovská 544, 547 01 Náchod

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti innogy Energetika Plhov – Náchod, s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Innogy Energetika Plhov – Náchod, s.r.o. k 31. prosinci 2021 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

28

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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 12 přílohy účetní závěrky, který popisuje nejistotu vyplývající z následné události - vojenské invaze na Ukrajinu a souvisejících sankcí, které mohou mít významný negativní dopad na hospodaření Společnosti a případně hodnotu jejich aktiv či pasiv. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiná skutečnost

Srovnatelné údaje k 31. prosinci 2020 a za rok končící k tomuto datu nebyly auditované.

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 a dozorčí rada 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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 obdržených ostatních informacích 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 pravidel, 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 Praze dne 17. března 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



6 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2021

Jednatelé společnosti innogy Energetika Plhov - Náchod, s.r.o. (dále jen „Společnost“) vypracovali v souladu s § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) tuto zprávu o vztazích mezi Společností a ovládajícími osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami („propojené osoby“) za účetní období roku 2021 (dále také „zpráva“), pokud jsou tyto osoby Společnosti známy. Společníci Společnosti má právo se seznámit se zprávou o vztazích ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

1. Struktura vztahů

Společnost je součástí koncernu MVM. Ve smyslu ustanovení § 79 zákona o obchodních korporacích je Společnost podrobena jednotnému řízení spočívajícím v koordinaci a koncepčním řízení alespoň jedné z významných složek nebo činností v rámci podnikání koncernu, přičemž tímto je sledován účel dlouhodobého prosazování koncernových zájmů v rámci jednotné politiky koncernu. Příslušnost Společnosti ke koncernu MVM je uveřejněna na internetových stránkách Společnosti.

a) Ovládající osoby

V uplynulém účetním období byla Společnost ovládána následujícími ovládajícími osobami:

- i. přímo
 - innogy Energo, s.r.o, se sídlem Limuzská 3135/12, Praha 10 - Strašnice, PSČ 108 00, IČ 25115171, která byla většinovým společníkem Společnosti,
- ii. nepřímo
 - innogy Česká republika a.s., se sídlem Limuzská 3135/12, Praha 10 - Strašnice, PSČ 100 98, IČ 242 75 051, která byla jediným společníkem společnosti innogy Energo, s.r.o.,
 - MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság, se sídlem 1031 Budapešť, Szentendrei út 207-209, Maďarsko, která byla vrcholovou řídicí společností.

Jednatelům není známo, že by Společnost měla další ovládající osoby.

b) Další ovládané osoby

Společnost požádala výše uvedené ovládající osoby o zaslání seznamu ostatních osob, které byly v posledním účetním období ovládány stejnými ovládajícími osobami. Na základě sdělení těchto osob a ostatních informací dostupných jednatelům vyhotovili jednatelé Společnosti tuto zprávu. Struktura osob propojených v rámci koncernu MVM k 31. prosinci 2021 je uvedena v příloze č. 1 této zprávy.

c) Úloha ovládané osoby

Společnost se v rámci koncernu MVM zabývala provozováním soustav centrálního a lokálního zásobování teplem a výrobou elektřiny v lokalitě města Náchoda.

d) Způsob a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba byla řízena ovládající osobou prostřednictvím valné hromady.

2. Přehled jednání

V posledním účetním období učinila Společnost na popud nebo v zájmu propojených osob ve smyslu odst. 1. této zprávy právní jednání, jež se týkalo majetku přesahujícího 13 218,1 tis. Kč představující 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky sestavené k datu 31. prosince 2020:

- přijaté a poskytnuté úvěry v rámci cash-poolingu skupiny ve výši převyšující uvedenou hodnotu.

3. Přehled vzájemných smluv

V posledním účetním období, nebo alespoň v jeho části, existovaly mezi Společností a propojenými osobami ve smyslu odst. 1 této zprávy smluvní vztahy vzniklé na základě smluv uvedených v příloze č. 2.

4. Výhody a nevhody plynoucí ze vztahů mezi koncernovými osobami

V posledním účetním období těžila Společnost z výhod pramenících z koncernového financování, kdy koncernové financování zajišťuje stabilitu poskytování finančních prostředků. Společnosti nejsou známy žádné nevýhody plynoucí z účasti v koncernu MVM. Společnost neidentifikovala žádná rizika plynoucí ze vztahů mezi osobami v rámci koncernu.

5. Důvěrnost informací

V této zprávě nejsou uváděny údaje, které jsou předmětem obchodního tajemství Společnosti.

6. Závěr

Tato zpráva byla jednateli Společnosti schválena dne 17. března 2022.

V Praze dne 17. března 2022


Jiří Šimek
Předseda jednatelů, CEO


Zdeněk Slavík
Jednatel, COO

Příloha č. 1: Struktura osob propojených v rámci koncernu MVM

<i>Řídící úroveň</i>	<i>Název společnosti</i>	<i>Země</i>	<i>Podíl společnosti %</i>	<i>Podíl MVM %</i>
0	MVM Zrt.	Maďarsko		
1	MAVIR Zrt.	Maďarsko	96,41	96,41
2	HUPX Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
3	CEEGEX Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
3	HUDEX Energiatőzsde Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Római Irodaház Kft.	Maďarsko	50,00	100,00
2	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
1	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	ATOMIX Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Nukleáris Karbantartó Zrt.	Maďarsko	25,00	100,00
1	MVM Partner Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Partner Serbia d.o.o. Beograd	Srbsko	100,00	100,00
2	MVM Partner d.o.o.	Chorvatsko	100,00	100,00
2	MVM Partner DOOEL Skopje	Makedonie	100,00	100,00
2	POWERFORUM Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVMI Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	Római Irodaház Kft.	Maďarsko	50,00	100,00
1	Magyar Földgáztároló Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM OVIT Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Engineering Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
1	MVM MIFŰ Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Zöld Generáció Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Kft.	Maďarsko	95,70	100,00
2	Raaba Energy Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Alpha Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Beta Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Gamma Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Delta Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Zeta Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Kappa Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Epsilon Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG Solar Service Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ZG SOLAR STAR Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Kom Hull Villamosenergia Kereskedő Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Vízerőmű Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM ZG Solar Kft.	Maďarsko	4,30	100,00
1	MVM CEEnergy Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MFGK Austria GmbH	Rakousko	100,00	100,00
2	MVM CEEnergy SLOVAKIA s.r.o.	Slovensko	100,00	100,00
2	MVM CEEnergy Croatia d.o.o.	Chorvatsko	100,00	100,00
2	MFGK CZ s.r.o.	Česká republika	100,00	100,00
2	Corvinus Energy Kft.	Maďarsko	50,00	50,00
3	HHE Sarkad Kft.	Maďarsko	100,00	50,00
1	NRG Finance Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Rába Energiaszolgáltató Kft.	Maďarsko	96,67	96,67

1	MVM BSZK Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM ERBE Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	Vértesi Erőmű Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Hotel Panoráma Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Balance Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Tisza Erőmű Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Smart Future Lab Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Titán Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Services Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	69,55	100,00
1	MVM Mobiliti Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	e-Mobi Nonprofit Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Mobiliti VOLÁNBUSZ Kft.	Maďarsko	95,00	95,00
1	Kapos CNG Kft.	Maďarsko	99,635	99,635
1	MVM Otthon Plusz Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Xpert Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	ENERGO-MERKUR Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
1	MVM ESCO Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM ESCO Urban Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	Grape Solutions Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Mátra Energy Zrt.	Maďarsko	53,26	100,00
2	MVM Mátra Gép Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Mátra Mélyépítő Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Bakony-Sol Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
1	Status Geo Invest Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
2	Geosol Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MÁTRA ENERGY HOLDING Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Mátra Energy Zrt.	Maďarsko	46,74	100,00
1	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Démász Áramhálózati Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
3	MVM Ügyfélkapcsolati Kft.	Maďarsko	24,00	100,00
3	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
2	MVM Főgáz Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
3	MVM Ügyfélkapcsolati Kft.	Maďarsko	12,00	100,00
3	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
2	MVM Ügyfélkapcsolati Kft.	Maďarsko	52,00	100,00
2	Flogiston Kft.	Maďarsko	67,00	67,00
2	Gerecsegáz Zrt.	Maďarsko	49,36	49,36
2	Komunálinfó Zrt.	Maďarsko	42,40	42,40
1	MVM Optimum Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Égáz-Dégáz Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	MVM Ügyfélkapcsolati Kft.	Maďarsko	12,00	100,00
2	MVM Energetikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	Maďarsko	4,35	100,00
1	MVM OTSZ Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Watt Eta Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Nukleáris Karbantartó Zrt.	Maďarsko	75,00	100,00
1	MVM EGI Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
2	EGI Cooling System Tr. (Beijing)	Čína	100,00	100,00
2	EGI Cooling System (China)	Čína	100,00	100,00
1	MVM Energy Romania SA	Rumunsko	0,01	100,00

2	MVM FET SRL	Rumunsko	100,00	100,00
2	H2O Energy SRL	Rumunsko	100,00	100,00
2	CYEB SRL	Rumunsko	100,00	100,00
2	Aqua Energia SRL	Rumunsko	100,00	100,00
1	MVM Switzerland AG	Švýcarsko	100,00	100,00
2	MVM Energy Romania SA	Rumunsko	99,99	100,00
3	MVM FET SRL	Rumunsko	100,00	100,00
3	H2O Energy SRL	Rumunsko	100,00	100,00
3	CYEB SRL	Rumunsko	100,00	100,00
3	Aqua Energia SRL	Rumunsko	100,00	100,00
1	NIKER d.o.o.	Chorvatsko	100,00	100,00
1	innogy Česká republika a.s	Česká republika	100,00	100,00
2	innogy Zákaznické služby s.r.o.	Česká republika	100,00	100,00
2	innogy Energie s.r.o	Česká republika	100,00	100,00
2	innogy Energo s.r.o	Česká republika	100,00	100,00
3	Ginger TEPLŮ s.r.o	Česká republika	100,00	100,00
3	innogy Energetika Plhov - Náchod s.r.o.	Česká republika	93,00	93,00
3	Olife Energy Net, a.s.	Česká republika	100,00	100,00
1	Panrusgáz Gázkereskedelmi Zrt.	Maďarsko	50,00	50,00
1	MVM Ingatlankezelő Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM KONTÓ Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM ÉMÁSZ Áramhálózati Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	MVM Lumen Kft.	Maďarsko	100,00	100,00
1	EKS-Service Kft.	Maďarsko	50,00	50,00
1	Déli Áramlat Magyarország Zrt.	Maďarsko	50,00	50,00
1	European Power Services Zrt.	Maďarsko	50,00	50,00

Podíl společnosti % uvádí obchodní podíl držený přímým vlastníkem společnosti

Podíl MVM % uvádí obchodní podíl vlastněný přímo nebo nepřímo společností MVM Zrt.

Příloha č. 2: Přehled vzájemných smluv mezi Společností a propojenými osobami platných v posledním účetním období

Smluvní strana	Smluvní typ / předmět smlouvy	Počet smluv
innogy česká republika a.s.	Rámcová smlouva k uzavírání Smluv o poskytování korporátních služeb	1
	Smlouva o poskytování korporátních služeb	1
	Dodatek č. 1, 2 ke Smlouvě o poskytování korporátních služeb	2
innogy Energo, s.r.o.	Smlouva o nájmu teplárenského zařízení	1
	Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu teplárenského zařízení	1
	Smlouva o nájmu nemovitosti	1
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nemovitosti	1
	Smlouva o poskytování korporátních služeb	1
	Dodatek č. 1, 2 ke Smlouvě o poskytování korporátních služeb	2
	Smlouva o poskytování úvěrů	2
	Smlouva o poskytování služeb zajištění provozu, údržby, oprav a investic	1
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb zajištění provozu, údržby, oprav a investic	1
	Dohoda o přeúčtování nákladů na elektřinu	1
	Smlouva o dodávce tepelné energie	1
	Dohoda o přeúčtování nákladů na dodávku zemního plynu	1
	MVM Zrt.	One-way zero-balancing Cash Pooling - ČSOB

innogy Energetika Plhov – Náchod, s.r.o.
Plhovská 544
547 01 Náchod
innogy-energo.cz