



 **POWGEN**

člen skupiny **ENETIQ**

## Výroční zpráva 2023–2024

POWGEN a.s.



člen skupiny **ENETIQ**A

## Výroční zpráva

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

# Obsah

<b>Obecná část</b> .....	<b>4</b>
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil společnosti.....	7
3. Významné události 2023 – 2024.....	9
4. Zpráva představenstva společnosti.....	10
5. Compliance.....	13
<b>Finanční část</b> .....	<b>14</b>
1. Zpráva nezávislého auditora.....	15
2. Účetní závěrka.....	18
3. Zpráva o vztazích.....	36
4. Následné události.....	54

# Obecná část

# 1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé, vážení kolegové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti POWGEN a.s. za období říjen 2023 – září 2024.

Ve fiskálním roce 2023–2024 společnost POWGEN a.s. již patnáctým rokem provozovala kogenerační výroby elektřiny a tepla. Společnost provozuje 13 kogeneračních jednotek v pěti městech České republiky. Všechny provozované kogenerační jednotky společnosti POWGEN a.s. splňují podmínky pro vysoce účinnou kogenerační výrobu elektřiny a tepla. Společnost tak dále pokračuje v nastolené cestě ekologické, vysokoúčinné decentralizované výroby elektřiny a tepla. Společnost ve fiskálním roce 2023-2024, jako jedna z prvních v České republice, využila nové možnosti poskytování podpurných služeb pro Českou přenosovou soustavu. Vybrané kogenerační jednotky byly zařazeny do Agregačního bloku a poskytují služby výkonové rovnováhy. Postupně se zapojují do této služby další jednotky společnosti POWGEN a.s. Tímto krokem došlo k ještě větší efektivitě provozování kogeneračních jednotek.

Společnost dosáhla za účetní období výsledku hospodaření po zdanění ve výši -15 899 tis. Kč. Z kogeneračních jednotek bylo v tomto fiskálním roce prodáno 43,5 GWh elektrické energie, prodej tepelné energie činil 185,7 TJ.

Společnost POWGEN a.s. zajišťuje od roku 2010 také zásobování teplem ve městě Studénka. Společnost se ve Studénce zaměřuje zejména na zvýšení efektivity výroby a dodávky tepla odběratelům. V uplynulém fiskálním roce jsme se zaměřili na servisní práce, které dále zvýší efektivitu dodávky tepla a komfort pro odběratele. Ve městě Studénka běží již druhé pětileté období úspěšné akce „Sleva za věrnost“. Odběratelé v této akci získají za uzavření smlouvy na dobu určitou slevu z ceny tepla. Společnost průběžně vyhodnocuje spokojenost zákazníků a realizuje různé akce k jejímu dalšímu zvyšování a upevňování vzájemně dobrých vztahů.

Cílem společnosti POWGEN a.s. je být dobrým partnerem pro své odběratele i pro města, na jejichž území působí a nabízí spolehlivou a bezpečnou dodávku tepelné energie.

Základní strategií společnosti POWGEN a.s. je nadále efektivně provozovat kogenerační výrobu elektrické energie a tepla a pro odběratele tepla ve Studénce zůstat spolehlivým dodavatelem tepla.

Ve spolupráci se sesterskou společností ENETIQA Trading s.r.o se společnost zaměří na rozvoj agregace flexibility v rámci poskytování služeb výkonové rovnováhy pro českou přenosovou soustavu.

Na závěr bych chtěl za představenstvo společnosti poděkovat všem odběratelům za důvěru a všem zaměstnancům za výkon jejich práce.



Ing. David Centrich  
Předseda představenstva  
POWGEN a.s.

## 2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2024

**Obchodní firma:** POWGEN a.s.  
**Právní forma:** Akciová společnost  
**Sídlo:** Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5  
**IČO:** 27928411  
**DIČ:** CZ27928411

**Datum vzniku společnosti:** 31. července 2007  
**Rejstříkový soud:** Městský soud v Praze  
**Spisová značka v obchodním rejstříku:** Oddíl B, vložka 12136  
**Telefon:** 553 777 560  
**E-mail:** pow@enetiqa.cz  
**Webové stránky:** www.pow.enetiqa.cz  
**Bankovní spojení:** 123-26000287/0100, Komerční banka a.s.  
**Člen skupiny:** ENETIQA  
**Vlastnická struktura společnosti:** ENETIQA a.s. 100 %  
**Majetková účast v jiných společnostech:** Nemá

### Předmětem podnikání společnosti je:

- výroba elektřiny,
- výroba tepelné energie,
- rozvod tepelné energie,
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

### Licence společnosti:

- výroba elektřiny – číslo licence 110705371,
- výroba tepelné energie – číslo licence 310705370,
- rozvod tepelné energie – číslo licence 321013106.

**Akcie:** Společnost vydala 1 ks akcie na jméno o jmenovité hodnotě 2 000 000 Kč.  
**Základní kapitál společnosti:** 2 000 000,- Kč  
**Splaceno:** 100 %

Společnost ve fiskálním roce 2023-2024 nenabyla vlastní akcie.  
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.

### **Představenstvo společnosti**



**Ing. David Centrich**  
předseda



**Ing. Michal Chmela**  
místopředseda

### **Dozorčí rada**

**Jörg Lüdorf**  
předseda dozorčí rady

**Ing. Jan Vencour**  
člen dozorčí rady



## 3. Významné události 2023 – 2024

K 30. dubnu 2024 na svou žádost ukončil svou činnost na pozici předsedy představenstva společnosti POWGEN a.s. pan Ing. Libor Stuchlík.

Novým předsedou představenstva společnosti POWGEN a.s. je od 1. května 2024 pan Ing. David Centrich.

### **Věrnostní program**

Ve společnosti POWGEN a.s. probíhá druhé pětileté období Věrnostního programu pro zákazníky, kteří odebírají teplo ze systému centrálního zásobování teplem ve Studénce. Výhody věrnostního programu uznali všichni odběratelé, zapojení v prvním období, a uzavřeli nové smlouvy na dalších pět let.

### **Kompletní služba pro naše zákazníky**

Prioritou společnosti POWGEN a.s., stejně tak jako ostatních společností skupiny ENETIQA, je zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. Teplo z teplárny je kompletní služba. Nedílnou součástí dodávky tepla je zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku a správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla. Naši zákazníci také oceňují přehledné elektronické vyúčtování.

## 4. Zpráva představenstva společnosti

### Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

#### Projekt COGEN

V roce 2010 byl společností POWGEN a.s. dokončen projekt COGEN, který představoval instalaci devíti kogeneračních jednotek v sedmi lokalitách a pěti městech České republiky. Instalovaný elektrický výkon těchto jednotek je 13,47 MWe. V roce 2020 byly uvedeny do provozu další tři jednotky o celkovém elektrickém výkonu 2,99 MWe. V roce 2020 došlo ke zprovoznění kogenerační jednotky Wärtsilä 4,69 MWe po její generální opravě. V současné době je celkový instalovaný elektrický výkon společnosti 21,15 MW. Kogenerační jednotky jsou provozovány v kombinovaných režimech dle možností teplárenské sítě, a to v režimu smluvního diagramu, flexibility a podpůrných služeb. Tímto způsobem provozu je dosaženo maximálního zisku z výroby elektrické energie při plném využití vyrobeného tepla v soustavách CZT.

#### Lokalita Studénka

Zápisem procesu rozdělení odštěpením sloučením do obchodního rejstříku k 1. dubnu 2010 rozšířila společnost svoji podnikatelskou činnost o výrobu a distribuci tepla ve městě Studénka. V minulých obdobích bylo ve Studénce investováno do nových kotlů, byl modernizován rozvod tepla, instalovány nové domovní předávací stanice. V uplynulém finančním roce se společnost zaměřila zejména na rozvod tepla, kde proběhla výměna horkovodu na sídlišti Studénka s celkovým nákladem 7 mil. Kč.

## Zákaznická struktura

### Dodávky tepelné energie

Domácnosti	638
Průmysloví odběratelé	1
Odběratelé z terciární sféry	6
Veřejné instituce	3

### Dodávky elektrické energie

Domácnosti	0
Průmysloví odběratelé	0
Odběratelé z terciární sféry	2
Veřejné instituce	0

V oblasti pracovněprávních vztahů nedošlo k žádnému porušení a společnost nevede žádný spor se zaměstnanci.

### Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost v účetním období nevytvořila žádné výdaje na výzkum a vývoj.

### Ochrana životního prostředí

Palivem pro výrobu elektřiny a tepla byl zemní plyn, zdroje splňují hodnoty emisních limitů nařízených zákonem.

V oblasti odpadového hospodářství je nakládání s odpady v souladu s platnou legislativou, nebezpečné odpady byly předány oprávněné společnosti.

### Přepokládaný vývoj podnikání

V oblasti výroby elektřiny společnost učinila významný krok k využití potenciálu kogenerační výroby, a to zahájením poskytování podpůrných služeb pro přenosovou soustavu. V současnosti poskytují tuto službu dvě kogenerační jednotky a společnost bude postupně připojovat k této službě další jednotky.

V oblasti výroby a dodávky tepla ve Studénce je pro společnost prioritou spolehlivost dodávek a cenová stabilita ve městě Studénka, která umožní dlouhodobý efektivní provoz soustavy. Současně bude společnost klást důraz na rozvoj zákaznické podpory.

Skupina se aktivně věnuje řízení rizik, aby zajistila stabilitu svých peněžních toků a minimalizovala rizika spojená s pohyblivými úrokovými sazbami a cenami komodit. K omezení vlivu těchto rizik využíváme zajišťovací nástroje, jako jsou úrokové a komoditní swapy. Úrokové swapy nám umožňují převést riziko pohyblivých úrokových sazeb na pevnou úrokovou sazbu, čímž stabilizujeme naše finanční výdaje. Podobně komoditní swapy zafixují ceny elektřiny a plynu, což nám pomáhá předvídat budoucí tržby a snižovat nejistoty spojené s cenovými výkyvy na trhu s energiemi. Naše zajišťovací nástroje jsou strukturovány tak, aby co nejpřesněji odpovídaly zajišťovaným položkám, a tím efektivně pokrývaly související rizika.

V Praze dne 19. prosince 2024

Za společnost POWGEN a.s.



Ing. David Centrich  
předseda představenstva



Ing. Michal Chmela  
místopředseda představenstva

## 5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

# 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 akcionáře společnosti

POWGEN a.s.

Se sídlem: Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5

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

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti POWGEN a.s. (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 POWGEN a.s. 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 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.

### Jiná skutečnost

Účetní závěrka společnosti POWGEN a.s. za rok končící k 30. září 2023 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 15. února 2024 vyjádřil výrok bez výhrad.

### Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 2.16 přílohy účetní závěrky, který popisuje skutečnost, že společnost k 30. září 2024 vykazuje záporný výsledek hospodaření po zdanění ve výši 15 899 tis. Kč a také záporný vlastní kapitál ve výši 33 723 tis. Kč. Společnost je závislá na finanční podpoře mateřské společnosti, která tuto podporu písemně vyjádřila. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Naš 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, jíž 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

#### 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 představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 19. prosince 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Lubomír Křivánek  
evidenční číslo 2560



## 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

ROZVAHA v plném rozsahu		POWGEN a.s. IČO 279 28 411			
		Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5			
k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)		30.09.2024			30.09.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>552 072</b>	<b>-352 218</b>	<b>199 854</b>	<b>226 294</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>500 649</b>	<b>-352 021</b>	<b>148 628</b>	<b>163 614</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 130</i>	<i>-663</i>	<i>2 467</i>	<i>2 466</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>2 891</i>	<i>-502</i>	<i>2 389</i>	
<i>B.I.2.1.</i>	<i>Software</i>	<i>2 874</i>	<i>-485</i>	<i>2 389</i>	
<i>B.I.2.2.</i>	<i>Ostatní ocenitelná práva</i>	<i>17</i>	<i>-17</i>		
<i>B.I.4.</i>	<i>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>161</i>	<i>-161</i>		
<i>B.I.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>78</i>		<i>78</i>	<i>2 466</i>
<i>B.I.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>78</i>		<i>78</i>	<i>2 466</i>
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>497 519</i>	<i>-351 358</i>	<i>146 161</i>	<i>161 148</i>
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>108 683</i>	<i>-77 436</i>	<i>31 247</i>	<i>32 983</i>
<i>B.II.1.1.</i>	<i>Pozemky</i>	<i>2 046</i>		<i>2 046</i>	<i>2 046</i>
<i>B.II.1.2.</i>	<i>Stavby</i>	<i>106 637</i>	<i>-77 436</i>	<i>29 201</i>	<i>30 937</i>
<i>B.II.2.</i>	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>381 055</i>	<i>-273 651</i>	<i>107 404</i>	<i>127 634</i>
<i>B.II.3.</i>	<i>Oceňovací rozdíl k nabytému majetku</i>	<i>271</i>	<i>-271</i>		<i>18</i>
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>7 510</i>		<i>7 510</i>	<i>513</i>
<i>B.II.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>7 510</i>		<i>7 510</i>	<i>513</i>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>48 640</b>	<b>-197</b>	<b>48 443</b>	<b>59 286</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>197</i>	<i>-197</i>		
<i>C.I.1.</i>	<i>Materiál</i>	<i>197</i>	<i>-197</i>		
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>34 168</i>		<i>34 168</i>	<i>58 488</i>
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>				<i>654</i>
<i>C.II.1.5.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>				<i>654</i>
<i>C.II.1.5.4.</i>	<i>Jiné pohledávky</i>				<i>654</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>34 168</i>		<i>34 168</i>	<i>57 834</i>
<i>C.II.2.1.</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>127</i>		<i>127</i>	<i>23</i>
<i>C.II.2.2.</i>	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>760</i>		<i>760</i>	<i>18 321</i>
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>33 281</i>		<i>33 281</i>	<i>39 490</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	<i>4 799</i>		<i>4 799</i>	<i>5 439</i>
<i>C.II.2.4.4.</i>	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>1 343</i>		<i>1 343</i>	<i>5 119</i>
<i>C.II.2.4.5.</i>	<i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>27 129</i>		<i>27 129</i>	<i>21 288</i>
<i>C.II.2.4.6.</i>	<i>Jiné pohledávky</i>	<i>10</i>		<i>10</i>	<i>7 644</i>
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>14 275</i>		<i>14 275</i>	<i>798</i>
<i>C.IV.1.</i>	<i>Peněžní prostředky v pokladně</i>	<i>43</i>		<i>43</i>	<i>19</i>
<i>C.IV.2.</i>	<i>Peněžní prostředky na účtech</i>	<i>14 232</i>		<i>14 232</i>	<i>779</i>
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>2 783</b>		<b>2 783</b>	<b>3 394</b>
<i>D.1.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>2 783</i>		<i>2 783</i>	<i>3 394</i>

## 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
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>199 854</b>	<b>226 294</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>-33 723</b>	<b>-9 001</b>
A.I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>-1 901</b>	<b>6 922</b>
A.II.2.	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>-1 901</b>	<b>6 922</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	1 097	1 097
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-2 998	5 825
A.III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>586</b>	<b>610</b>
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	586	610
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-18 509</b>	<b>6 362</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-18 509	6 362
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>-15 899</b>	<b>-24 895</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>233 577</b>	<b>235 295</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>609</b>	<b>705</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	609	705
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>232 968</b>	<b>234 590</b>
C.I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>172 192</b>	<b>186 308</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	150 476	163 696
C.I.8.	Odložený daňový závazek	19 747	22 612
C.I.9.	Závazky - ostatní	1 969	
C.I.9.3.	Jiné závazky	1 969	
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>60 776</b>	<b>48 282</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	16 932	16 731
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	19 814	20 786
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	3 545	474
C.II.8.	<b>Závazky ostatní</b>	<b>20 485</b>	<b>10 291</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	277	348
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	162
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	31	25
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	19 896	9 756
C.II.8.7.	Jiné závazky	145	

## 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		POWGEN a.s. IČO 279 28 411	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Kačírková 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	281 787	199 809
A.	Výkonová spotřeba	264 055	197 556
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	227 498	169 285
A.3.	Služby	36 557	28 271
D.	Osobní náklady	6 014	5 329
D.1.	Mzdové náklady	4 212	3 839
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 802	1 490
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 356	1 230
D.2.2.	Ostatní náklady	446	260
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	22 269	21 795
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 465	22 409
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	23 686	23 630
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-1 221	-1 221
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-196	-614
III.	Ostatní provozní výnosy	2 022	3 478
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	50	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		28
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 972	3 450
F.	Ostatní provozní náklady	1 043	1 435
F.3.	Daně a poplatky	185	315
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-96	-698
F.5.	Jiné provozní náklady	954	1 818
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-9 572</b>	<b>-22 828</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	231	517
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	231	517
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	12 635	4 865
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	159	10
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	12 476	4 855
VII.	Ostatní finanční výnosy	18 506	1 437
K.	Ostatní finanční náklady	13 715	5 065
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-7 613</b>	<b>-7 976</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>-17 185</b>	<b>-30 804</b>
L.	Daň z příjmů	-1 286	-5 909
L.1.	Daň z příjmů splatná		64
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-1 286	-5 973
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>-15 899</b>	<b>-24 895</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>-15 899</b>	<b>-24 895</b>
*	<b>Čistý obrát za účetní období</b>	<b>302 546</b>	<b>205 241</b>

## 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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU							POWGEN a.s. IČO 279 28 411
k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)							Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	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
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>2 000</b>		<b>7 463</b>	<b>787</b>	<b>156 646</b>	<b>14 498</b>	<b>181 394</b>
Rozdělení výsledku hospodaření					14 498	-14 498	
Schválené podíly na zisku/dividendy					-164 782		-164 782
Výdaje z kapitálových fondů				-177			-177
Výsledek hospodaření za běžné období						-24 895	-24 895
- finanční deriváty			-1 638				-1 638
Vklad derivátů		1 097					1 097
<b>Stav k 30.09.2023</b>	<b>2 000</b>	<b>1 097</b>	<b>5 825</b>	<b>610</b>	<b>6 362</b>	<b>-24 895</b>	<b>-9 001</b>
Rozdělení výsledku hospodaření					-24 895	24 895	
Přecenění derivátu			-8 823				-8 823
Výplaty z fondů				-24	24		
Výsledek hospodaření za běžné období						-15 899	-15 899
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>2 000</b>	<b>1 097</b>	<b>-2 998</b>	<b>586</b>	<b>-18 509</b>	<b>-15 899</b>	<b>-33 723</b>

## 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)		POWGEN a.s. IČO 279 28 411	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Kačírková 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>19 119</b>	<b>46 576</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-17 185	-30 804
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	34 527	28 291
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	23 686	23 630
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 513	-2 533
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-50	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	12 404	4 348
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		2 846
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>17 342</b>	<b>-2 513</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	9 410	-6 282
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	2 326	7 745
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	6 888	-14 701
A.2.3.	Změna stavu zásob	196	674
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>26 752</b>	<b>-8 795</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-12 635	-4 865
A.4.	Přijaté úroky	234	517
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	2 043	-464
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>16 394</b>	<b>-13 607</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 899	-1 546
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	50	
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-7 849</b>	<b>-1 546</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-12 629	-12 127
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-177
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		-177
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-12 629</b>	<b>-12 304</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-4 084</b>	<b>-27 457</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>15 035</b>	<b>19 119</b>

## 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

POWGEN a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12136 dne 31. července 2007 a její sídlo je Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba elektřiny, výroba a rozvod tepelné energie. Identifikační číslo společnosti je 279 28 411.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

### 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 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 roky.

Nakoupený dlouhodobý 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. Majetek získaný formou daru je vykázán v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku.

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

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	10–50 let
Stroje a zařízení	4–30 let
Inventář a drobný majetek do 40 tis. Kč	2 roky

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

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná 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 hmotného majetku je aktivováno.

### **2.3. 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.

### **2.4. Nevyfakturované dodávky tepla, elektřiny a krátkodobé přijaté zálohy**

V průběhu účetního období jsou prostřednictvím dohadných účtů aktivních účtovány tržby z prodeje tepla, elektřiny, vody použité pro dodávky teplé vody (TV) a nájmy. Vyúčtování dodávek probíhá na měsíční bázi. U významné části zákazníků jsou placeny měsíční zálohy a vyúčtování dodávek a přijatých záloh se provádí po skončení kalendářního roku, což je důvodem významného zůstatku na dohadných účtech aktivních a přijatých zálohách ke konci účetního období.

### **2.5. Přepočet 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. 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 nevybranou dovolenou a roční odměny.



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. Stanovení reálné hodnoty**

Společnost oceňuje reálnou hodnotou následující položky:

- finanční deriváty.

Pro měření reálné hodnoty finančních derivátů využívá Společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

## **2.10. Tržby**

Převážnou část výnosů tvoří tržby za prodej elektrické, tepelné energie, vody použité pro dodávku teplé užitkové vody, nájmy, pojistné plnění a výnosy z hedge na plyn (poznámka 2.4. Nevyfakturované dodávky tepla, elektřiny a krátkodobé přijaté zálohy).

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

### **2.11. 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.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 13 Transakce se spřízněnými stranami.

### **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-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu 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.

#### **2.16. Ostatní skutečnosti**

S ohledem na záporný Vlastní kapitál vykázaný v rozvaze, vedení společnosti zvažilo a vyhodnotilo, že účetní jednotka není v úpadku podle insolvenčního zákona. Společnost získala zaručení od mateřské společnosti, která se zavazuje finančně podporovat účetní jednotku a neplánuje, v následujících dvanácti měsících od data sestavení této účetní závěrky, finanční podporu ukončit.

### 3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	2 046	0	0	2 046
Stavby	106 637	0	0	106 637
Hmotné movité věci a jejich soubory	380 822	480	- 247	381 055
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	271	0	0	271
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	513	6 997	0	7 510
<b>Celkem</b>	<b>490 289</b>	<b>7 477</b>	<b>- 247</b>	<b>497 519</b>
<b>Oprávký</b>				
Stavby	65 209	2 957	0	68 166
Hmotné movité věci a jejich soubory	253 188	20 710	- 247	273 651
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	253	18	0	271
<b>Celkem</b>	<b>318 650</b>	<b>23 685</b>	<b>- 247</b>	<b>342 088</b>
<b>Opravná položka</b>				
Stavby	10 491	0	- 1 221	9 270
<b>Celkem</b>	<b>10 491</b>	<b>0</b>	<b>- 1 221</b>	<b>9 270</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>161 148</b>			<b>146 161</b>

(tis. Kč)	1. října 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	2 046	0	0	2 046
Stavby	106 637	0	0	106 637
Hmotné movité věci a jejich soubory	380 510	312	0	380 822
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	271	0	0	271
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	133	- 133	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	727	- 214	0	513
<b>Celkem</b>	<b>490 324</b>	<b>- 35</b>	<b>0</b>	<b>490 289</b>
<b>Oprávký</b>				
Stavby	62 251	2 958	0	65 209
Hmotné movité věci a jejich soubory	232 560	20 628	0	253 188
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	235	18	0	253
<b>Celkem</b>	<b>295 046</b>	<b>23 604</b>	<b>0</b>	<b>318 650</b>
<b>Opravná položka</b>				
Stavby	11 712	0	- 1 221	10 491
<b>Celkem</b>	<b>11 712</b>	<b>0</b>	<b>- 1 221</b>	<b>10 491</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>183 566</b>			<b>161 148</b>

Hodnota vybraného dlouhodobého majetku evidovaného na provozu Teplo ve Studénce je snížena prostřednictvím opravné položky ve výši 9 270 tis. Kč (k 30. září 2023: 10 491 tis. Kč). Důvodem pro tvorbu opravné položky je přetrvávající pokles výnosů z prodeje tepla ve městě Studénka a úsudek, že není pravděpodobné zlepšení stávajícího stavu. Výše opravné položky byla vyčíslena porovnáním zůstatkové ceny majetku a jeho zpětně získatelné částky stanovené na základě odhadu budoucích diskontovaných peněžních toků. Celková výše opravné položky byla rozdělena na jednotlivé položky majetku v poměru podle zůstatkových cen.

#### 4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2024 činily 10 tis. Kč (k 30. září 2023: 9 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2024 a 30. září 2023 nebyla tvořena.

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.

Společnost eviduje zálohy na daň z příjmu ve výši 1 163 tis. Kč zaplacené k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 3 206 tis. Kč), přičemž rezerva na daň z příjmů nebyla k 30. září 2024 a 30. září 2023 tvořena.

#### 5. Pohledávky z titulu nevyfakturovaných dodávek

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných tržeb a přijatých záloh:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Nevyfakturované dodávky tepla (roční zúčtování)	13 423	15 388
Nevyfakturované dodávky vody pro přípravu teplé vody	682	671
Nevyfakturované dodávky tepla	4 274	1 057
Nevyfakturované dodávky elektrické energie	7 563	1 878
Nevyfakturované podpůrné služby a služby výkonové rovnováhy	800	1 228
Nevyfakturované dodávky ostatní	387	1 066
<b>Dohadné účty aktivní celkem</b>	<b>27 129</b>	<b>21 288</b>
Přijaté zálohy na dodávky tepelné energie a teplé vody	19 805	20 777
Přijaté zálohy na dodávky elektrické energie	9	9
<b>Přijaté zálohy celkem</b>	<b>19 814</b>	<b>20 786</b>
<b>Čistá hodnota pohledávky</b>	<b>7 315</b>	<b>502</b>

#### 6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností ENETIQA a.s. a mateřská společnost celé skupiny je společnost ENETIQA Energy s.r.o. Obě tyto společnosti jsou zapsané v České republice.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na [www.justice.cz/](http://www.justice.cz/) ENETIQA Energy s.r.o.

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

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku a navrhlo naložení se ztrátou ve výši -24 895 tis. Kč za rok končící 30. září 2023, které předložilo jedinému akcionáři ke schválení. Dne 28. března 2024 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2023 a rozhodl o naložení se ztrátou za rok končící 30. září 2023 ve výši -24 895 tis. Kč (viz. přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: ztrátu ve výši -24 895 tis. Kč převést na účet neuhrazené ztráty minulých let a dále uhradit část neuhrazené ztráty minulých let ve výši 6 361 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let.

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

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, která je popsána v poznámce 2.8. Finanční deriváty.

## **7. Rezervy**

K 30. září 2024 byla vytvořena rezerva na nevybranou dovolenou ve výši 23 tis. Kč (k 30. září 2023: 55 tis. Kč). Dále byla k 30. září 2024 vytvořena rezerva na roční odměny statutárních zástupců a zaměstnanců ve výši 438 tis. Kč, rezerva na zdravotní a sociální pojištění ve výši 148 tis. Kč (k 30. září 2023: odměny 486 tis. Kč, zdravotní a sociální pojištění 164 tis. Kč).

## **8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky**

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

Celková výše budoucích závazků nezahnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených nájemních smluv k 30. září 2024, činila 946 tis. Kč (k 30. září 2023: 866 tis. Kč).

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 6 690 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2024 a 12 125 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 901 tis. Kč z titulu objednané elektřiny pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2024. Uvedená částka je bez DPH.

Plyn je nakupován za účelem prodeje tepla a elektřiny, většina zákazníků nemá stanoveno povinně odebrat množství.

Společnost neevidovala k 30. září 2024 a 30. září 2023 smluvní investiční závazky.

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.

## **9. Finanční deriváty**

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá finanční deriváty v podobě úrokových swapů. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivňována zejména vývojem úrokových sazeb.

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce Ostatní pohledávky, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce Ostatní závazky, pokud je záporná:

	30. září 2024					30. září 2023	
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota	
	Kladná tis. Kč	Záporná tis. Kč		Kladná tis. Kč	Záporná tis. Kč		
Úrokový SWAP	0	2 114	83 283	1 560	0	84 977	
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>2 114</b>	<b>83 283</b>	<b>1 560</b>	<b>0</b>	<b>84 977</b>	

Změna reálné hodnoty výše uvedených derivátů zajišťujících peněžní toky je zachycena v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum nebo závazek.

Společnost využívá derivátových obchodů se spřízněnými protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá finanční deriváty v podobě komoditních swapů. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivňována zejména vývojem cen podkladových aktiv.

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce Ostatní pohledávky, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce Ostatní závazky, pokud je záporná:

	30. září 2024			30. září 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná tis. Kč	Záporná tis. Kč		Kladná tis. Kč	Záporná tis. Kč	
Komoditní SWAP	0	0	0	6 763	0	37 738
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 763</b>	<b>0</b>	<b>37 738</b>

Změna reálné hodnoty výše uvedených derivátů zajišťujících peněžní toky je zachycena v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum nebo závazek.

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů vykázaných v rámci vlastního kapitálu v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků byla následující:

(tis. Kč)	2023/2024	2022/2023
<b>Počáteční zůstatek k 1. říjnu</b>	<b>7 226</b>	<b>9 212</b>
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	- 9 212
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující úrokovou míru	- 3 674	463
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující ceny komodit	- 6 728	6 763
<b>Konečný zůstatek k 30. září</b>	<b>- 3 176</b>	<b>7 226</b>

## 10. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně částí dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	16 932	16 731
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1-5 let	150 476	163 696
<b>Bankovní úvěry celkem</b>	<b>167 408</b>	<b>180 427</b>

Ve fiskálním roce končícím 30. září 2019 Společnost uzavřela smlouvu o úvěru v celkové výši 50 000 tis. Kč na financování projektu Instalace tří kogeneračních jednotek v lokalitě Vsetín. Úvěr byl čerpán v roce končícím 30. září 2020 v plné výši. Nesplacený zůstatek k 30. září 2024 činil 8 333 tis. Kč (k 30. září 2023: 16 667 tis. Kč). Konečná splatnost úvěru je k 30. září 2025. Od 31. března 2023 (včetně) je úvěr úročen na bázi pevné úrokové sazby 4,80 % p.a. (do 30. března 2023 byla pevná úroková sazba 2,34 % p.a.).

Ve fiskálním roce končícím 30. září 2023 Společnost načerpala dva úvěry v celkové výši 51 675 tis. Kč a 4 778 tis. EUR, přepočteno 113 107 tis. Kč. Nesplacený zůstatek k 30. září 2024 činil 47 799 tis. Kč (k 30. září 2023: 50 383 tis. Kč) a 4 419 tis. EUR, přepočteno 111 275 tis. Kč (k 30. září 2023: 4 658 tis. EUR, přepočteno 113 377 tis. Kč). Konečná splatnost úvěrů je k 29. září 2028.

K 30. září 2023 jsou úvěry úročeny na bázi úrokové sazby 6M PRIBOR + marže 2,65 % p.a. (úvěr v Kč) a úrokové sazby 3M EURIBOR + marže 3 % p.a. (úvěr v EUR).

Úvěr je zajištěn následujícími složkami Společnosti:

(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2024	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2023
<b>Typ zajištění</b>		
Majetek	47 778	56 903
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	760	18 321
Zásoby	197	393
<b>Celkem</b>	<b>48 735</b>	<b>75 617</b>

## 11. Dohadné účty pasivní

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Nevyfakturované dodávky elektřiny	683	439
Nevyfakturované dodávky plynu	9 229	3 813
Nevyfakturované dodávky vody	682	800
Nevyfakturované dodávky ostatní	9 302	4 704
<b>Dohadné účty pasivní celkem</b>	<b>19 896</b>	<b>9 756</b>



## 12. Náklady a Výnosy

Výnosy k 30. září 2024 byly tvořeny převážně tržbami za prodeje elektrické energie ve výši 151 027 tis. Kč (k 30. září 2023: 101 559 tis. Kč), tepelné energie ve výši 127 336 tis. Kč (k 30. září 2023: 95 034 tis. Kč), vody a stočného pro TV ve výši 917 tis. Kč (k 30. září 2023: 875 tis. Kč).

Náklady k 30. září 2024 byly tvořeny převážně za nákupy elektrické energie a plynu ve výši 225 330 tis. Kč (k 30. září 2023: 165 342 tis. Kč), vody a stočného ve výši 967 tis. Kč (k 30. září 2023: 981 tis. Kč), materiálu a služeb ve výši 37 758 tis. Kč (k 30. září 2023: 31 233 tis. Kč).

## 13. 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
<b>Výnosy</b>		
Prodej tepla	101 769	73 813
Prodej služeb, nájemné a ostatní výnosy	1 472	2 438
Prodej majetku	50	0
Prodej služeb (přefakturace)	16	46
Prodej elektřiny	61 105	40 857
Úroky a ostatní finanční výnosy	237	1 183
Výnosy z derivátových operací	11 360	1 289
<b>Celkem</b>	<b>176 009</b>	<b>119 626</b>
<b>Náklady / Nákupy</b>		
Nákup plynu	189 426	131 563
Nákup materiálu a služeb	13 715	12 182
Nákup elektrické energie	3 544	2 733
Nákup vody	478	391
Úroky a ostatní finanční náklady	1 982	2 017
<b>Celkem</b>	<b>209 145</b>	<b>148 886</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
<b>Pohledávky</b>		
Dohadné účty aktivní	7 721	2 786
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba (cash-pooling)	760	18 321
Krátkodobé poskytnuté zálohy	744	2 914
<b>Časové rozlišení aktiv</b>		
Náklady příštích období	17	12
<b>Celkem</b>	<b>9 242</b>	<b>24 033</b>
<b>Závazky</b>		
Dohadné účty pasivní	5 764	2 012
Závazky z obchodních vztahů	104	94
<b>Celkem</b>	<b>5 868</b>	<b>2 106</b>

Odměna členům představenstva Společnosti činila 1 487 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 1 262 tis. Kč). Tato odměna je součástí osobních nákladů. Odměna členům dozorčí rady Společnosti nebyla v roce končícím 30. září 2024 ani 30. září 2023 vyplacena.

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly k 30. září 2024 ani k 30. září 2023 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

V průběhu roku končícího 30. září 2021 byl v rámci koncernu ENETIQA a.s. zaveden tzv. cash-pooling. Poskytnutá zápůjčka v celkové výši 760 tis. Kč k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 18 321 tis. Kč) byla v roce končícím 30. září 2024 úročena do 25. září 2024 úrokovou sazbou ve výši 3,7 % p.a. a následně od 26. září 2024 úrokovou sazbou 2,2 % p.a. (k 30. září 2023: 3,7 % p.a.).

#### 14. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2024 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců včetně členů představenstva a dozorčí rady 9 (za rok končící 30. září 2023: 9).

#### 15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Odloženou daň	- 1 286	- 5 973
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	64
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>- 1 286</b>	<b>- 5 909</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 %.

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 25 154	- 26 349
rezerv a opravných položek	2 116	2 199
daňové ztráty	3 077	2 904
derivátů	214	- 1 366
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>- 19 747</b>	<b>- 22 612</b>

#### 16. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Peněžní prostředky v pokladně	43	19
Peněžní prostředky na účtech	14 232	779
Pohledávka z cash-poolingu	760	18 321
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>15 035</b>	<b>19 119</b>

## **17. Následné události**

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

V Praze dne 19. prosince 2024

Za Společnost POWGEN a.s.



Ing. David Centrich  
předseda představenstva



Ing. Michal Chmela  
místopředseda představenstva

## 3. Zpráva o vztazích

---

<b>Obchodní firma:</b>	<b>POWGEN a.s.</b>
Sídlo:	Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5
IČO:	27928411
DIČ:	CZ27928411

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12136 (dále též „**Společnost**“).

Představenstvo Společnosti:

### 1) **KONSTATUJE, 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 je představenstvo Společnosti povinno 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) **SCHVALUJE 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 jí ovládanými osobami. Vztahy mezi ovládanými osobami navzájem jsou popsány ve zprávách o vztazích vypracovávanými příslušnými osobami.

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

CTZ s.r.o., se sídlem Uherské Hradiště – Mařatice, Sokolovská 572, PSČ: 686 01, IČO: 63472163;

Českolipské teplo a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 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, Kačírkova 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 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 21393311;

G-LINDE s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24684538;

G-RONN s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 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;

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, IČO: 62241672.

## **Úloha ovládané osoby v koncernu ENETIQA**

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice.

## Způsob a prostředky ovládnání

Prostřednictvím akciového 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 na popud či v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob proběhla následující jednání, která se týkají majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Název společnosti	Energie	Služby	Úroky a finanční služby	Prodej majetku	Nájemné
ENETIQA a.s.	-	5 927	9 793	-	10
CTZ s.r.o.	-	264	-	-	-
ENERGIE Holding a.s.	18 117	1 003	-	-	616
OPATHERM a.s.	49 113	518	-	-	528
TERMO Děčín a.s.	11 589	1 364	-	-	226
Zásobování teplem Vsetín a.s.	13 026	2 122	-	50	124
e.services s.r.o.	-	876	-	-	-
ENETIQA Energy s.r.o.	-	-	179	-	-
Teplárna Liberec a.s.	-	6	-	-	-

Hodnoty jsou uvedeny v tis. Kč.

Z výše uvedených jednání nevznikla Společnosti žádná újma.

## 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. (dříve CUBE III ENERGY CZ s.r.o.)

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Komerční banka, a.s. POWGEN a.s. CUBE III ENERGY CZ s.r.o.	17. 2. 2023	Accession Deed *)
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
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. 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.	7. 1. 2009	Mandátní smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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.	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.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků 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



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.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě 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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

\*) Tato smlouva je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností POWGEN a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění"

## Smlouvy se společností ENETIQA a.s.

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

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.	7. 1. 2009	Mandátní smlouva

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.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti
POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	27. 5. 2011	Smlouva o poskytování poradenství
POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	14. 9. 2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	6. 12. 2016	Smlouva o vinkulaci pojistného plnění z pojistné smlouvy
POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	29. 5. 2020	Smlouva o podnájmu nebytových prostor
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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	23. 1. 2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
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.	9. 8. 2021	Příkazní smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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. 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
POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	13. 12. 2021	Smlouva o zajištění a poskytnutí záruk
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. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	1. 10. 2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu
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
POWGEN a.s. ENETIQA a.s.	24. 7. 2023	Smlouva o převodu pozice ze zajišťovacích transakcí
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31. 5. 2023	Dohoda o započtení
ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o.	26. 9. 2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újm <sup>*)</sup>

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. Českolipské teplo a.s. OPATHERM a.s. G-LINDE s.r.o. e.services s.r.o.		
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ENETIQA a.s.	26. 9. 2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání specifické újmy **)
POWGEN a.s. ENETIQA a.s.	24. 1. 2024	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
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
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 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.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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.		
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.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě 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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

\*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností POWGEN a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění" jako Dohoda

\*\*\*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností POWGEN a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění" jako Dohoda II

## Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	1. 8. 2012	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítě NN (EE/01/2012)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	1. 8. 2012	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítě NN (EE/02/2012)

<b>Smluvní strany</b>	<b>Datum uzavření</b>	<b>Název smlouvy</b>
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	9. 4. 2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (3/2010)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	9. 4. 2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (4/2010)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	9. 4. 2010	Smlouva o poskytování služeb (SPS-2010-007)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	9. 4. 2010	Smlouva o poskytování služeb (SPS-2010-008)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	19. 12. 2008	Smlouva o nájmu nebytových prostor (NS-TE-2008-007)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	19. 12. 2008	Smlouva o nájmu nebytových prostor (NS-TE-2008-008)
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	31. 12. 2014	Smlouva o poskytování ZP pro KGJ v areálu CZT Boletice č. ZP-TD-2015-001
POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s.	31. 12. 2014	Smlouva o poskytování ZP pro KGJ v areálu CZT Jílové č. ZP-TD-2015-002
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	3. 11. 2014	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN (EE/01/2014)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	30. 1. 2018	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN (EE/02/2018)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	5. 1. 2010	Smlouva o pronájmu nebytových prostor (SMVL 010 052)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	5. 1. 2010	Smlouva o pronájmu nebytových prostor (SMVL 010 053)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	5. 1. 2010	Smlouva o pronájmu nebytových prostor (SMVL 010 054)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	4. 2. 2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (6/2010)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	19. 4. 2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (7/2010)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	7. 12. 2009	Smlouva o dodávce tepelné energie (5/2010)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	25. 2. 2010	Smlouva o poskytování služeb (SMVL_10_045)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	2. 7. 2010	Smlouva o poskytování služeb (SMVL_10_043)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	20. 1. 2010	Smlouva o poskytování služeb (SMVL_10_044)
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	9. 3. 2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny LNZ č. 23_044
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	9. 3. 2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K1A č. 23_045
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	9. 3. 2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K3C č. 23_046
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	6. 3. 2024	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny LNZ č. 24_107

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	6. 3. 2024	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K1A č. 24_108
POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	6. 3. 2024	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K3C č. 24_0109
POWGEN a.s. e.services s.r.o.	21. 10. 2011	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	16. 12. 2019	Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny ze sítí NN (113-OELV-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	2. 12. 2019	Smlouva o dodávce tepelné energie (TE/01/2019)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	2. 12. 2019	Smlouva o dodávce elektřiny (EE/01/2019)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	1. 4. 2010	Smlouva o zabezpečení administrativy spojené se správou a provozem Teplo ve Studénce
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	30. 6. 2011	Nájemní smlouva
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	8. 6. 2022	Smlouva o dodávce vody a odvádění odpadních vod (10237-OVKS-2022)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31. 3. 2010	Smlouva o dílo
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31. 3. 2010	Smlouva o dílo (Studénka)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	1. 4. 2010	Nájemní smlouva
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	1. 10. 2011	Smlouva o poskytování administrativy (008-OOST-12)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	9. 8. 2019	Smlouva o nájmu prostoru (009-ONVV-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	9. 8. 2019	Smlouva o nájmu prostoru (010-ONVV-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	9. 8. 2019	Smlouva o nájmu prostoru (011-ONVV-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	2. 12. 2019	Smlouva o poskytování služeb obsluhy, údržby a oprav (078-OOST-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	2. 12. 2019	Smlouva o dodávce zemního plynu (003-OPVL-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	2. 3. 2020	Smlouva o výpůjčce (013_ONVV_20)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	30. 8. 2019	Smlouva o připojení výroby k distribuční soustavě NN (70-OOST-19)

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	30. 8. 2019	Smlouva o připojení výrobní k distribuční soustavě NN (75-OOST-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	30. 8. 2019	Smlouva o připojení výrobní k distribuční soustavě NN (76-OOST-19)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	24. 7. 2020	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání (016-ONVV-20)
POWGEN a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	25. 3. 2024	Kupní smlouva (68-OOST-24)
POWGEN a.s. CTZ s.r.o.	30. 9. 2014	Smlouva o poskytování služeb ekonomických činností reportingu a controllingu
POWGEN a.s. OPATHERM a.s.	1. 12. 2009	Smlouva o dodávce tepelné energie (01/2010)
POWGEN a.s. OPATHERM a.s.	4. 1. 2010	Smlouva o poskytování služeb
POWGEN a.s. OPATHERM a.s.	30. 4. 2010	Smlouva o nájmu horkovodního potrubí (NS-POW-2010-001)
POWGEN a.s. OPATHERM a.s.	17. 12. 2008	Smlouva o nájmu nebytových prostor (NS-POW-2008-005)
POWGEN a.s. OPATHERM a.s.	27. 2. 2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu kotelny Hillova v Opavě
POWGEN a.s. OPATHERM a.s.	21. 12. 2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu kotelny Hillova v Opavě
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
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.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva



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.	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. 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 k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009

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.	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.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě 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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

Společnost (podpisem Accesion deed společnostmi Komerční banka a.s., POWGEN a.s. a CUBE III ENERGY CZ s.r.o.) spolu s dalšími společnostmi koncernu ENETIQA na základě instrukce řídící osoby přistoupila dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech mezi, mimo jiné, společností Komerční banka, a.s. jako agentem a společnostmi koncernu ENETIQA jako dlužníky a k související mezivěřitelské dohodě (dále jen "Transakce"). V důsledku realizace této Transakce některé společnosti koncernu ENETIQA utrpěly újmu a některé prospěch. Újma, resp. prospěch v rámci koncernu ENETIQA byly vyrovnány mezi dotčenými společnostmi mezi sebou nebo kaskádovitým způsobem, tj. postupným přenesením újmy na vyšší články koncernu ENETIQA.

Dne 26. září 2023 byla mezi Společností, ENETIQA a.s., ENERGIE Holding a.s., G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., TERMIZO a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., Českolipské teplo a.s., OPATHERM a.s., G-LINDE s.r.o. a e.services s.r.o. uzavřena dohoda o koncernovém vyrovnání újmy, kterou si újmu, resp. prospěch dotčené společnosti vyrovnaly mezi sebou ("Dohoda").

Společnosti realizací uvedené Transakce vznikla nadto specifická újma v podobě navýšení úrokové sazby z jejího předchozího úvěru ve výši 653 000,- Kč. Tato újma byla na základě dohody ze dne 26. září 2023 jednorázově vypořádána ve sjednané lhůtě do 31. října 2023 společností ENETIQA a.s. („Dohoda II“).

### **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 POWGEN a.s.

## **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 vlastníkovu ovládané osoby.

Dne 26. září 2023 došlo k uzavření dohod o vypořádání vzniklé újmy mezi dotčenými společnostmi koncernu ENETIQA tak, že újma za dané účetní období byla vypořádána ve sjednané lhůtě do 31. října 2023 a újma vznikající v budoucnu bude vypořádána vždy do konce daného účetního období.

Veškeré transakce v rámci koncernu ENETIQA jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

### **Závěr**

Představenstvo společnosti POWGEN a.s. konstatuje, 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 nevypořádaná újma.

V Praze dne 19. prosince 2024

Za společnost POWGEN a.s.



Ing. David Centrich  
předseda představenstva



Ing. Michal Chmela  
místopředseda představenstva

**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 dalším 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

**POWGEN a.s.**

Kačírkova 982,4, Jinonice, 158 00 Praha 5

T +420 272 113 113, [pow@enetiqa.cz](mailto:pow@enetiqa.cz)

IČO: 27928411, DIČ: CZ27928411

Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 12136

**[www.pow.enetiqa.cz](http://www.pow.enetiqa.cz)**