

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020



Havířovská teplárenská
společnost, a.s.

DO VAŠICH DOMOVŮ VÁM PŘINÁŠÍME
POHODLNÉ TEPLLO.

Základní údaje	4
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU	5
Hospodaření společnosti	6
Majetek společnosti a zdroje jeho krytí	11
Předpokládaný vývoj činnosti společnosti	12
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	13
Rozvaha	14
Výkaz zisku a ztrát	17
Příloha k účetní závěrce	18
Příloha č. 1	25
Příloha č. 2	26
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU	27
Přílohy č. 1 - 5	31
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	37

Obchodní jméno:	Haviřovská teplárenská společnost, a.s.
Sídlo společnosti:	Konzumní 298/6a Šumbark 736 01 Haviřov
Den vzniku:	9. 10. 1995
Identifikační číslo:	61974706
Daňové identifikační číslo:	CZ61974706
Právní forma:	akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1113
Základní kapitál:	344 000 000 Kč
Jediný akcionář:	statutární město Haviřov Haviřov - Město Svornosti 2 PSČ 736 01

Orgány společnosti k 31. 12. 2020

Představenstvo

Ing. Josef Kaplan	- předseda představenstva
Marek Světnička, DiS.	- místopředseda představenstva
Mgr. Iva Georgiu	- člen představenstva
Ing. Jiří Martinek, MBA	- člen představenstva
Bc. Alena Olšoková	- člen představenstva
Mgr. Šárka Suchánková	- člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Jakub Holisz	- předseda dozorčí rady
Ing. Petr Špok	- místopředseda dozorčí rady
Jaroslav Lešňanský	- člen dozorčí rady
Ing. Ladislav Moravec, MBA	- člen dozorčí rady
Ing. Věroslav Ryška	- člen dozorčí rady
Petr Wala	- člen dozorčí rady

Management společnosti k 31. 12. 2020

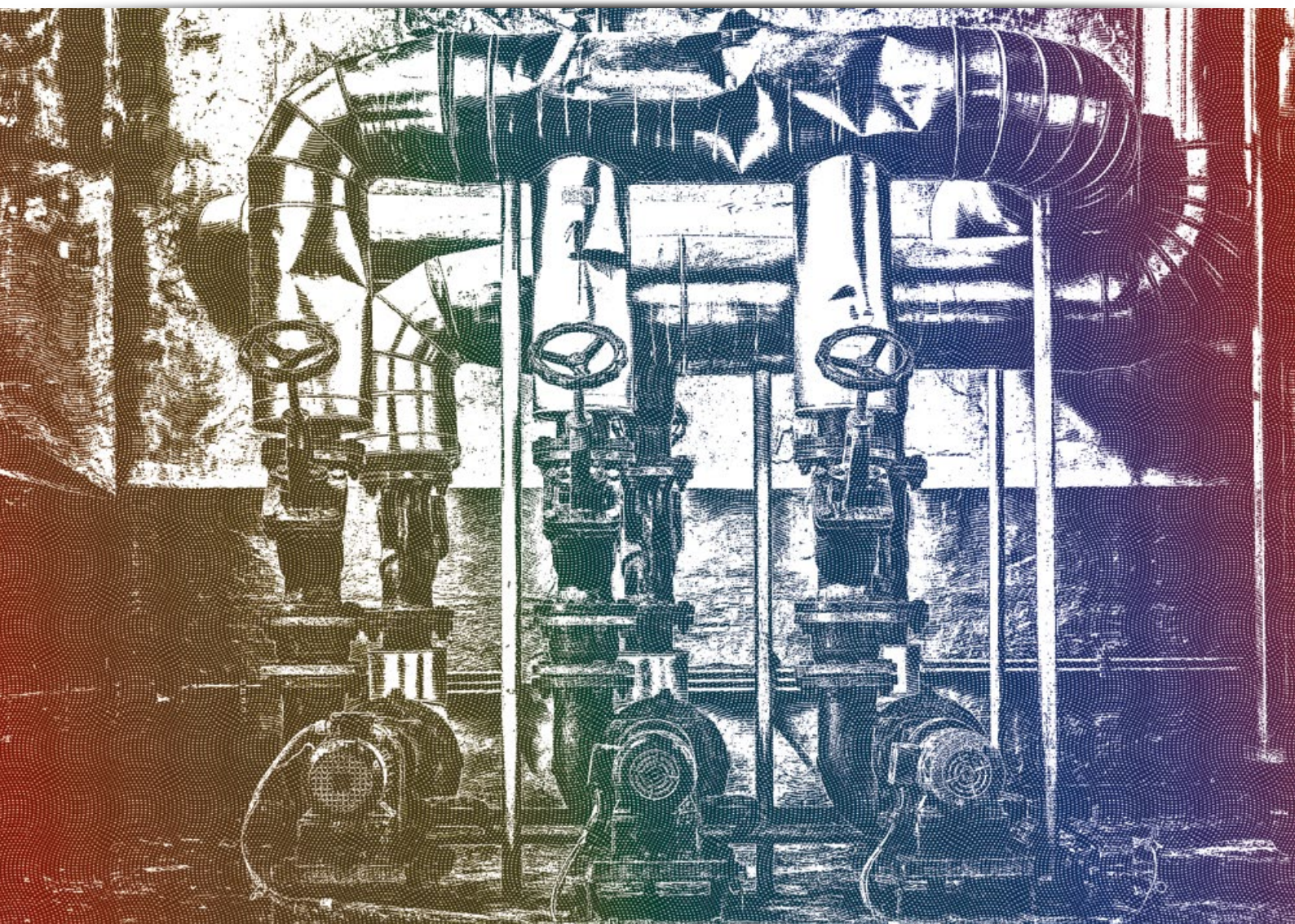
Bc. Radim Hanzel, MSc., MBA	- ředitel společnosti
Ing. Ladislav Moravec, MBA	- technický náměstek
Ing. Petr Smrček	- ekonomický náměstek

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Poznámka

Číselné údaje v peněžních jednotkách uváděné ve výroční zprávě jsou převzaty z účetnictví. Údaje v účetnictví jsou vedeny s přesností na haléře, v tabulkách výroční zprávy jsou uvedeny v tisících korunách s tím, že nejprve je proveden součet navazující na údaje z účetnictví a poté zaokrouhlení jednotlivých údajů na tisíce Kč.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI
A STAVU MAJETKU



A. Distribuce a výroba tepla

Havířovská teplárenská společnost, a.s. (dále též HTS) je společností, jejímž prioritním cílem je kvalitní a spolehlivá dodávka tepla pro ústřední vytápění a přípravu teplé vody ve městě Havířově. Důraz je kladen na dodávku tepelné energie všem zákazníkům za přijatelnou cenu a s minimálním dopadem na životní prostředí. Investice jsou orientovány především do zvýšení spolehlivosti a kvality dodávek tepelné energie a do snížení ztrát při dodávkách tepelné energie pro obyvatelstvo i pro ostatní odběratele. Distribuce a výroba tepla se na celkových výnosech společnosti podílí více než 90 %. Cena tepelné energie pro odběratele je stanovována v souladu s platným Cenovým rozhodnutím Energetického regulačního úřadu.

Distribuce tepla ve městě Havířově je realizována prostřednictvím tzv. CZT (centrálního zásobování teplem). HTS nakupuje tepelnou energii od společnosti Veolia Energie ČR, a.s., která vlastní zdroj na její výrobu. Zdroj je umístěn v Karvině a tepelná energie je do Havířova dodávána primárním horkovodním potrubím, které je také ve vlastnictví společnosti Veolia Energie ČR, a.s. Nakoupenou tepelnou energii pak HTS dále distribuuje konečným odběratelům, a to jak pro ústřední vytápění, tak pro teplou vodu (dále též ÚT a TV). Distribuce probíhá prostřednictvím 79 předávacích stanic (dále též PS), 204 objektových předávacích stanic (dále též OPS) a cca 39 km sekundárních tepelných sítí. Zásobováno je více než 20 tis. domácností a 338 tis. m² nebytových prostor na území města Havířova. Z celkového počtu 79 PS je 31 PS se čtyřtrubkovým rozvodem ÚT a TV, 17 PS s dvoutrubkovým rozvodem a s OPS, zbývajících 31 PS je bez sekundárních rozvodů.

Vedle distribuce tepla zajišťovala HTS také výrobu a dodávku tepelné energie z 9 lokálních plynových kotelen (dále též PK) s instalovaným výkonem 0,78 MW. V PK bylo v roce 2020 vyrobeno 2 254 GJ vyrobeného tepla při spotřebě 65 236 m³ zemního plynu. Společnost nemá žádnou kotelnu na tuhá paliva.

V roce 2020 bylo nakoupeno celkem 655 413 GJ tepelné energie. Prodej odběratelům z vlastních tepelných sítí pak činil 608 154 GJ. V roce 2020 byla po dobu 249 dnů realizována dodávka tepla pro vytápění, během kterých bylo dosaženo celkem 3 231 D° (denostupňů). Počet topných dnů byl v roce 2020 oproti roku 2019 vyšší o 7 dnů a počet denostupňů se zvýšil oproti předchozímu roku o 163 D°. Otopná sezona 2019/2020 byla ukončena dne 31. 5. 2020. Otopná sezona 2020/2021 byla zahájena dne 26. 9. 2020.

HTS dodávala ke konci roku 2020 tepelnou energii 189 odběratelům do cca 900 odběrných míst. Spotřeba tepelné energie je měřena 1 053 kompaktními ultrazvukovými měřiči tepla. U 1 040 měřičů tepla jsou data k měsíční fakturaci pořizována elektronicky, v ostatních případech je odečet pořizován vizuálním odečtem obsluhou z displeje měřidla. Všechny měřiče tepla jsou řádně ověřeny v akreditovaných metrologických střediscích.

Provoz tepelných zařízení ve správě HTS (předávací stanice, sekundární rozvody tepla a plynové kotelny) byl v roce 2020 pravidelný a bez větších závad, které by výrazným způsobem ovlivnily kvalitu dodávek tepla a teplé vody odběratelům. Tepelné sítě a ostatní zařízení pro výrobu a dodávku tepla byly provozovány na parametrech s ohledem na vývoj venkovních teplot.

Nákup a prodej tepla

	rok 2019	rok 2020
Nákup tepla v GJ	642 736	655 413
Prodej tepla v GJ (bez vlastní spotřeby)	595 690	608 154
Vlastní spotřeba v GJ	1 456	1 390
Ztráty z rozvodu tepla v %	7,1	7,0
Počet denostupňů	3 068	3 231

Struktura prodeje tepla

Za HTS celkem				
	rok 2019		rok 2020	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	498 701	1 025 085	514 799	1 025 378
Nebyty	98 445	337 739	94 745	342 349
Celkem	597 146	1 362 824	609 544	1 367 727

Podle hlavních odběratelů:

SBD Havířov				
	rok 2019		rok 2020	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	207 687	499 102	215 341	497 338
Nebyty	1 452	4 183	1 515	4 183
Celkem	209 139	503 285	216 856	501 521

Statutární město Havířov				
	rok 2019		rok 2020	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	181 025	325 819	184 834	326 222
Nebyty	9 156	24 078	7 775	19 296
Celkem	190 181	349 897	192 609	345 518

Heimstaden Czech s.r.o. (dříve Residomo, s.r.o.)				
	rok 2019		rok 2020	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	80 298	133 862	85 370	134 756
Nebyty	1 513	3 549	1 514	3 072
Celkem	81 811	137 411	86 884	137 828

Společnost uplatňuje jednotnou cenu tepla jak pro byty, tak pro nebytové prostory. V roce 2020 HTS účtovala dodávky tepla pro vytápění a ohřev teplé vody připravované decentralizovaně ve dvousložkové ceně. Příprava teplé vody připravované v předávacích stanicích společně pro více odběrných míst byla účtována v jednosložkové ceně.

K 31. 12. 2020 měla společnost uzavřeno s odběrateli 189 smluv na dodávku tepla. V roce 2020 byly zrušeny 4 smlouvy a zároveň bylo uzavřeno 6 nových smluv.

V roce 2020 společnost prodala celkem 608 tis. GJ tepelné energie za 355 mil. Kč. V meziročním srovnání došlo ke zvýšení prodeje tepla o 12 tis. GJ, tj. o 2 %. Kalkulovaná průměrná cena

prodeje tepla (bez DPH) pro rok 2020 činila 558,90 Kč/GJ (při kalkulovaném množství prodaného tepla 665 958 GJ a při 3 510 D°). Cena tepla se v souladu s platným Cenovým rozhodnutím Energetického regulačního úřadu po skončení roku vyúčtovává podle skutečně dosažených hodnot. Skutečná průměrná cena prodeje tepla (bez DPH) za rok 2020 činila 583,42 Kč/GJ (při skutečném množství prodaného tepla 608 154 GJ a při 3 231 dosažených denostupních). Ve srovnání se skutečností roku 2019 se v roce 2020 skutečná průměrná cena prodeje tepla (bez DPH) zvýšila o 20,46 Kč/GJ.

B. Ostatní ekonomické činnosti

Mezi ostatní podnikatelské aktivity patří externí práce prováděné střediskem údržby. Středisko údržby dosáhlo za rok 2020 celkových externích tržeb ve výši 2 980 tis. Kč, což je o 358 tis. Kč více než v roce 2019. Největší objem prací (1 511 tis. Kč) byl realizován pro firmu SYSTHERM s.r.o. při výrobě kompaktních předávacích stanic (v roce 2020 bylo vyrobeno 47 předávacích stanic).

Prioritním úkolem střediska údržby nadále zůstává provádění investičních akcí, oprav a údržby zařízení pro dodávku a výrobu tepla v majetku společnosti a zajištění nepřetržité havarijní služby pro případ nepředvídaných poruch.

Společnost dále provádí na základě uzavřených smluv pro cizí subjekty obsluhu a řízení tepelných zařízení, zajišťuje nepřetržitou havarijní službu a smluvně pronajímá 2 743 m² nebytových prostor.

C. Výdaje na investice, opravy a údržbu

Výdaje na pořízení investic dosáhly za rok 2020 výše 36 445 tis. Kč, což je o 5 099 tis. Kč méně než v roce 2019. Z celkového objemu investičních výdajů roku 2020 vynaložila společnost do zařízení na výrobu a distribuci tepelné energie více než 95 %. V roce 2020 byly nejvyšší investiční výdaje vynaloženy na rekonstrukci části sekundárního rozvodu tepla z PS 51 II. etapa v Havířově – Městě (16 052 tis. Kč) a na rekonstrukci 13 ks OPS na PS 62 v Havířově – Městě (5 474 tis. Kč).

Další finanční prostředky, které společnost vložila do zařízení pro výrobu a distribuci tepelné energie, byly vynaloženy na jejich opravy a údržbu. Objem těchto prostředků, zajišťovaný jak dodavatelsky, tak i vlastními kapacitami, dosáhl v roce 2020 výše 11 363 tis. Kč, což je o 782 tis. Kč více než v roce 2019.

D. Výzkum a vývoj

Společnost v hodnoceném období v oblasti výzkumu a vývoje nevyvíjela žádné aktivity.

E. Personální oblast

Evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách k 31. 12. 2020 činil 82 osob, z tohoto počtu bylo 5 osob se zdravotním postižením.

	rok 2019	rok 2020
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	79,9	79,8

Struktura zaměstnanců podle vzdělání

Evidenční počet zaměstnanců	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Základní	2	3
Střední odborné s výučním listem	36	35
Nižší střední odborné bez maturity	1	1
Úplné střední odborné	35	34
Vysokoškolské	7	9
Celkem	81	82

F. Životní prostředí a řízení jakosti

Havířovská teplárenská společnost, a.s. je od roku 2003 držitelem certifikátů jakosti dle norem ČSN EN ISO 9001 (QMS) a ČSN EN ISO 14001 (EMS). Získané certifikáty jsou platné pro oblast „Výroba a rozvod tepelné energie“ a pro oblast „Výroba a opravy předávacích stanic“. Systém řízení jakosti je každoročně prověřován auditem. V listopadu 2020 provedla společnost LL-C Czech Republic s.r.o. Praha dozorové audity, které potvrdily, že systémy jakosti jsou funkční. Nebyly zjištěny neshody oproti výše uvedeným normám. Společnost má certifikáty s platností do listopadu roku 2021.

V roce 2020 vyprodukovala HTS 117 tun odpadu. Z tohoto množství bylo 3,6 tun nebezpečných odpadů (3,3 tun z odlučovače olejů u jídelny), tzn. že nebezpečných odpadů souvisejících s činností HTS bylo 0,3 tuny. Náklady společnosti na likvidaci odpadů v roce 2020 činily 55 tis. Kč.

Havířovská teplárenská společnost, a.s. v průběhu roku 2020 při své činnosti postupovala tak, že nedošlo k žádné havárii ani k úniku nebezpečných látek, společnost rovněž neplatila poplatky za znečišťování životního prostředí.

G. Hodnocení spokojenosti zákazníka

Spokojenost zákazníků HTS s dodávkami tepla a teplé vody v roce 2020 byla hodnocena u 8 nejvýznamnějších odběratelů tepla. Monitorování spokojenosti zákazníka se provádí dotazníkovou metodou, kdy zákazníci vyplní dotazník o 15 otázkách

s hodnocením od 1 do 5 (nejlepší hodnocení je 5). Vyhodnocení se provádí metodou aritmetického průměru. V roce 2020 bylo dosaženo hodnocení na úrovni předchozího roku s výsledkem 4,4.

H. Výsledek hospodaření

Zisk po zdanění (v tis. Kč)		
	rok 2019	rok 2020
Výnosy	368 058	390 823
Náklady	356 449	373 838
Výsledek hospodaření za účetní období	11 610	16 986

Struktura výnosů		
Výnosy v tis. Kč	rok 2019	rok 2020
Prodej tepla a vody	362 223	385 260
Ostatní služby	4 711	5 244
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1	2
Ostatní provozní výnosy	722	244
Výnosové úroky	401	73
Celkem	368 058	390 823

Struktura nákladů		
Náklady v tis. Kč	rok 2019	rok 2020
Spotřeba materiálu a energií	282 755	301 846
Služby	7 218	6 877
Osobní náklady	54 966	55 772
Odpisy dlouhodobého majetku	20 209	20 567
Zůstatková cena prodaného majetku	0	0
Změna stavu rezerv a opravných položek	85	42
Daně a poplatky	129	138
Ostatní provozní náklady	1 501	1 521
Ostatní finanční náklady	37	29
Aktivace	-13 105	-17 153
Daň z příjmu za běžnou činnost - splatná	2 861	3 581
Daň z příjmu za běžnou činnost - odložená	-207	619
Celkem	356 449	373 838

A. Majetek společnosti (aktiva) v tis. Kč

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Aktiva celkem (netto hodnota)	440 144	448 612
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek		
Software	674	287
Pozemky	9 610	9 610
Stavby	340 104	348 910
Samostatné movité věci a soubory	38 781	46 954
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 342	1 380
Ostatní majetek	261	179
Celkem	390 771	407 320
Dlouhodobý finanční majetek	18	18
Oběžná aktiva		
Zásoby	717	963
Dlouhodobé pohledávky	49	48
Krátkodobé pohledávky	22 403	22 414
Krátkodobý finanční majetek	26 128	17 791
Celkem	49 297	41 216
Časové rozlišení	59	58

B. Zdroje krytí majetku (pasiva) v tis. Kč

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Pasiva celkem	440 144	448 612
Vlastní kapitál		
Základní kapitál	344 000	344 000
Fondy ze zisku	13 755	17 242
Výsledek hospodaření minulých let	10 958	10 968
Výsledek hospodaření běžného účetního období	11 610	16 986
Vlastní kapitál celkem	380 322	389 196
Cizí zdroje		
Rezervy	929	915
Dlouhodobé závazky	41 810	42 428
Krátkodobé závazky	12 100	10 722
Celkem	54 839	54 064
Časové rozlišení	4 983	5 352

Předpokládaný vývoj činnosti společnosti

Hlavním předmětem podnikání v roce 2021 a následujících bude nadále distribuce a výroba tepla pro odběratele na území města Havířova s cílem zajištění kvalitních a spolehlivých dodávek tepla, a to za přijatelnou cenu a s minimálními dopady na životní prostředí.

V roce 2021 očekáváme ve společnosti stabilní finanční situaci bez problémů v oblasti placení splatných závazků.

V roce 2021 plánuje společnost vynaložit zvýšené investiční výdaje, a to především do zařízení na výrobu a distribuci tepla. Tyto akce budou financovány prostřednictvím investičního úvěru.

Pro rok 2021 je plánováno dosažení hospodářského výsledku (zisku) před zdaněním ve výši 17 176 tis. Kč.

Na rok 2021 schválilo vedení společnosti 13 cílů zaměřených na spokojenost zákazníků, ochranu životního prostředí, zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců, zkvalitnění poskytovaných služeb a zvyšování odborné úrovně zaměstnanců.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHOVÝ DEN: 31. 12. 2020
OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY: 28. 02. 2021



Rozvaha (v tis. Kč)

		31. 12. 2020		31. 12. 2019	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	889 540	440 928	448 612	440 144
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	848 012	440 674	407 337	390 789
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 803	7 516	287	674
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	7 803	7 516	287	674
B.I.2.1.	Software	7 803	7 516	287	674
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.I.5.	"Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek"	0	0	0	0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	840 191	433 158	407 033	390 097
B.II.1.	Pozemky a stavby	594 649	236 128	358 520	349 714
B.II.1.1.	Pozemky	9 610	0	9 610	9 610
B.II.1.2.	Stavby	585 039	236 128	348 910	340 104
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	243 736	196 782	46 953	38 781
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	426	247	179	261
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	426	247	179	261
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 380	0	1 380	1 342
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 380	0	1 380	1 342
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	18	0	18	18
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	18	0	18	18
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	41 471	254	41 217	49 297
C.I.	Zásoby	963	0	963	717
C.I.1.	Materiál	963	0	963	717
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C.I.3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
C.I.3.1.	Výrobky	0	0	0	0
C.I.3.2.	Zboží	0	0	0	0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0

Rozvaha (v tis. Kč)

		31. 12. 2020		31. 12. 2019	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.II.	Pohledávky	22 716	254	22 463	22 452
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	48	0	48	49
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	46	0	46	46
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	2	0	2	3
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	2	0	2	3
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	22 668	254	22 414	22 403
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	16 095	254	15 841	13 257
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	6 573	0	6 573	9 147
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	67	0	67	62
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	513
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	27	0	27	76
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	6 465	0	6 465	8 484
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	14	0	14	12
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	0	0	0	0
C.II.3.1.	Náklady příštích období	0	0	0	0
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	17 791	0	17 791	26 128
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	-65	0	-65	126
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	17 856	0	17 856	26 002
D.	Časové rozlišení aktiv	58	0	58	59
D.1.	Náklady příštích období	18	0	18	51
D.2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	39	0	39	7

Rozvaha (v tis. Kč)

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
PASIVA CELKEM	448 612	440 144
A. Vlastní kapitál	389 196	380 322
A.I. Základní kapitál	344 000	344 000
A.I.1. Základní kapitál	344 000	344 000
A.I.2. Vlastní podíly (-)	0	0
A.I.3. Změny základního kapitálu	0	0
A.II. Ážio a kapitálové fondy	0	0
A.II.1. Ážio	0	0
A.II.2. Kapitálové fondy	0	0
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	0	0
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	0
A.II.2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A.II.2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
A.II.2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A.III. Fondy ze zisku	17 242	13 755
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	15 910	12 810
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	1 332	945
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	10 968	10 958
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	10 968	10 958
A.IV.2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	16 986	11 610
A.VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C. Cizí zdroje	54 064	54 839
B. Rezervy	915	929
B.I. Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B.II. Rezerva na daň z příjmů	0	0
B.III. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B.IV. Ostatní rezervy	915	929
C. Závazky	53 150	53 910
C.I. Dlouhodobé závazky	42 428	41 810
C.I.1. Vydané dluhopisy	0	0
C.I.1.1. Výměnitelné dluhopisy	0	0
C.I.1.2. Ostatní dluhopisy	0	0
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C.I.3. Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	0	0
C.I.5. Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C.I.6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C.I.7. Závazky - podstatný vliv	0	0
C.I.8. Odložený daňový závazek	42 428	41 810
C.I.9. Závazky - ostatní	0	0
C.I.9.1. Závazky ke společníkům	0	0
C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	0	0
C.I.9.3. Jiné závazky	0	0
C.II. Krátkodobé závazky	10 722	12 100
C.II.1. Vydané dluhopisy	0	0
C.II.1.1. Výměnitelné dluhopisy	0	0
C.II.1.2. Ostatní dluhopisy	0	0
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	235	246
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	4 235	4 400
C.II.5. Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C.II.6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C.II.7. Závazky - podstatný vliv	0	0
C.II.8. Závazky ostatní	6 252	7 455
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	0	0
C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	2 229	2 363
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 303	1 198
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	1 332	2 238
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	1 388	1 655
C.II.8.7. Jiné závazky	0	0
C.III. Časové rozlišení pasiv	0	0
C.III.1. Výdaje příštích období	0	0
C.III.2. Výnosy příštích období	0	0
D. Časové rozlišení pasiv	5 352	4 983
D.1. Výdaje příštích období	5 352	4 977
D.2. Výnosy příštích období	0	6

Výkaz zisku a ztrát (v tis. Kč)

		Období do 31. 12. 2020	Období do 31. 12. 2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	390 505	366 935
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba	308 723	289 973
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	301 846	282 755
A.3.	Služby	6 877	7 218
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	-17 153	-13 105
D.	Osobní náklady	55 772	54 966
D.1.	Mzdové náklady	38 405	38 447
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	17 367	16 518
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16 449	15 877
D.2.2.	Ostatní náklady	918	642
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	20 623	20 208
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	20 567	20 209
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	20 567	20 209
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	56	-1
III.	Ostatní provozní výnosy	246	723
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2	1
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	243	722
F.	Ostatní provozní náklady	1 644	1 716
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
F.2.	Prodaný materiál	0	0
F.3.	Daně a poplatky	138	129
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-15	86
F.5.	Jiné provozní náklady	1 521	1 501
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	21 141	13 900
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	73	401
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	73	401
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	29	38
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	44	363
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	21 185	14 264
L.	Daň z příjmů	4 200	2 654
L.1.	Daň z příjmů splatná	3 581	2 861
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	619	-207
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	16 986	11 610
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	16 986	11 610
*	Čistý obrat za účetní období	390 823	368 058

Příloha k účetní závěrce za účetní období roku 2020

Účetní jednotka: Havířovská teplárenská společnost, a.s.
Konzumní 298/6a
Šumbark, 736 01 Havířov
IČ: 61974706

Obecné údaje:

Z hlediska rozsahu účetní závěrky, kterou je účetní jednotka povinna sestavit, je HTS zařazena do skupiny středních účetních jednotek dle ustanovení § 1b zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Název účetní jednotky: Havířovská teplárenská společnost, a.s.
Sídlo: Konzumní 298/6a, Šumbark, 736 01 Havířov
Zapsaná u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1113
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: výroba a rozvod tepelné energie
Datum vzniku obchodní společnosti: 09. 10. 1995
Rozvahový den: 31. 12. 2020
Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. 02. 2021
Osoby s rozhodujícím podílem na základním kapitálu společnosti: statutární město Havířov - 100 %
Účetní jednotky, ve kterých je uplatňován rozhodující nebo podstatný vliv: nejsou takové

Orgány společnosti k 31. 12. 2020

Představenstvo

Ing. Josef Kaplan - předseda představenstva
Marek Světnička, DiS. - místopředseda představenstva
Mgr. Iva Georgiu - člen představenstva
Ing. Jiří Martinek, MBA - člen představenstva
Bc. Alena Olšoková - člen představenstva
Mgr. Šárka Suchánková - člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Jakub Holisz - předseda dozorčí rady
Ing. Petr Špok - místopředseda dozorčí rady
Jaroslav Lešňanský - člen dozorčí rady
Ing. Ladislav Moravec, MBA - člen dozorčí rady
Ing. Věroslav Ryška - člen dozorčí rady
Petr Wala - člen dozorčí rady

Za společnost jedná představenstvo. Členové představenstva jsou zástupci společnosti s tím, že za představenstvo ve všech věcech společnosti jednají a podepisují předseda a další člen představenstva, nebo samostatně jeden člen představenstva, který k tomu byl všemi členy představenstva písemně pověřen. Při podepisování za společnost členové představenstva k obchodní firmě společnosti připojí své podpisy.

Úvěry, půjčky, záruky a nepeněžní plnění akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů, ani jejich bývalým členům, nebyly poskytnuty s výjimkou poskytnutí paušálu na telefonní hovory s celkovým měsíčním paušálem ve výši 6 000 Kč za všechny členy.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly okolnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

Změny v obchodním rejstříku provedené do okamžiku sestavení účetní závěrky za rok 2020

V roce 2020 nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

Změny provedené v organizační struktuře

V roce 2020 nedošlo ke změnám v organizační struktuře.

Náklady na zaměstnance, odměny orgánů společnosti

Za účetní období roku 2020 činil průměrný přepočtený stav zaměstnanců 79,8 osob. Žádný ze zaměstnanců společnosti není členem řídicího orgánu (představenstva).

Osobní náklady:

- vynaložené na zaměstnance za rok 2020 byly v objemu 53 150 tis. Kč. Uvedené osobní náklady zahrnují mzdové náklady včetně ostatních osobních výdajů, náhrady mezd za trvání pracovní neschopnosti, sociální a zdravotní pojištění, stravné, příspěvek na životní a penzijní pojištění. V těchto nákladech nejsou zahrnuty odměny členů představenstva a dozorčí rady a zákonné pojištění zaměstnanců.
- odměny členům orgánů obchodní společnosti za rok 2020 činily 2 622 tis. Kč, z toho členové představenstva společnosti obdrželi 1 716 tis. Kč a členové dozorčí rady 906 tis. Kč. V roce 2020 nevznikly, ani nejsou z minulosti sjednány, žádné závazky vůči bývalým členům statutárních orgánů společnosti.

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetní jednotka postupuje dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, dle vyhlášky 500/2002 Sb., Českých účetních standardů pro podnikatele, zákona 593/1992 Sb., o rezervách a zákona o daních z příjmů 586/1992 Sb. - vše ve znění platném v roce 2020.

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti HTS k 31. 12. 2020 činí 344 mil. Kč. Podle zápisu obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě se základní kapitál společnosti skládá ze 33 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité

hodnotě 10 mil. Kč a 14 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 mil. Kč. Akcie jsou převoditelné rubropisem. K jejich převodu je nutný souhlas valné hromady.

Zásoby

Účtování pořízení a úbytků zásob se provádí průběžným způsobem.

Zásoby jsou pořizovány nákupem a oceňovány pořizovací cenou. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných k ceně pořízených zásob jsou náklady na dopravu, balné, poštovné, náklady na montáž a úpravy.

V průběhu účetního období se nakupované zásoby účtují na vrub účtu 111 - Pořízení materiálu se souvztažným zápisem na příslušných účtech zúčtovacích vztahů, vyjma zásob materiálu, nakoupeného za hotové z provozních záloh (v souladu s vnitro-

podnikovou směrnicí Pokladní operace), který je účtován přímo do spotřeby. Převzetí materiálu na sklad provádí účetní jednotka v pořizovacích cenách účetním zápisem na vrub účtu 112 - Materiál na skladě. Spotřeba materiálu se účtuje běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 50 - Spotřebované nákupy, u prodeje materiálu na vrub účtu 542 - Prodaný materiál, materiál vydaný dodavateli, který v naší společnosti provádí opravu, na vrub účtu 511 - Opravy a udržování a materiál vydaný dodavateli na naše investice se účtuje na vrub účtu 042 - Pořízení investic se souvztažným zápisem na příslušném účtu zásob.

Dlouhodobý majetek

Za dlouhodobý hmotný majetek jsou považovány:

1. budovy, haly a stavby s dobou použitelnosti delší než 1 rok bez ohledu na pořizovací cenu,
2. samostatné movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený nákupem je oceňován pořizovací cenou. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve vlastní režii oceňuje účetní jednotka na úrovni vlastních nákla-

dů výroby (s použitím vnitropodnikových sazeb), zvýšených o hodnotu použitého materiálu. Materiál, který je spotřebován na investiční akce, je přímo při výdeji zaúčtován na nákladových účtech a do investic je proúčtován měsíčně spolu s vnitrovýkony údržby na účtu 042 - Pořízení investic se souvztažným zápisem na účtu 588 - Aktivace dlouhodobého hmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek – jde zejména o pořízený software, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena je vyšší než 60 tis. Kč.

Odložená daň

Účetní jednotka účtuje o přechodných rozdílech mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a pasiv. Výpočet odložené daně vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku a vyšší účetní zůstatkové ceny tohoto majetku a rezervy na odměny manažerů společnosti včetně zdravotního a sociálního zabezpečení. Pro výpočet výše odložené daně z těchto přechodných rozdílů používá účetní jednotka procento daně z příjmů právnických osob platné pro bezprostředně následující účetní období.

Odpisový plán

Hmotný dlouhodobý majetek je účetně odepisován v ročních odpisových sazbách stanovených pro jednotlivé druhy majetku zařazených v příslušných odpisových skupinách dle vnitropodnikové směrnice.

Kurzové rozdíly

Při přepočtu kurzových rozdílů se vychází ze směnného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou (dále též ČNB) platného ke dni uskutečnění účetního případu.

V podmínkách účetní jednotky je účtováno o valutové pokladně. K rozvahovému dni je zůstatek valutové pokladny přepočten kurzem ČNB vyhlášeným k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován výsledkově.

Ocenění majetku podle § 27 zákona o účetnictví

Společnost vlastní akcie společnosti Veolia Energie ČR, a.s. (500 ks v celkové pořizovací hodnotě 18 tis. Kč). Cenné papíry nebyly reálně přeceněny z objektivních důvodů, jedná se o nevýznamnou položku.

Tvorba opravných položek k pohledávkám

Při stanovení tvorby a používání daňově uznatelných opravných položek se účetní jednotka řídí směrnicí SM 2020.20.01 o vedení účetnictví, která upravuje na podmínky společnosti zákon č. 593/1992 Sb. v platném znění. Kromě toho tvoří účetní jednotka daňově neuznatelné opravné položky. Tvorbu účetních opravných položek vytváří k rozvahovému dni ke všem pohledávkám po splatnosti, které jsou řešeny právní cestou.

V roce 2019 byly 100 % vyoprávkovány veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti evidované k rozvahovému dni 31. 12. 2019 a všechny byly daňově uznatelné. V roce 2020 byly pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši 253 606,11 Kč a byly vyoprávkovány následovně: 77,3 % jako daňově uznatelné a 22,7 % daňově neuznatelné.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

Přírůstky a úbytky k vybranému dlouhodobému majetku v letech 2019 a 2020 v zůstatkové hodnotě (v tis. Kč)

Dlouhodobý majetek					
rok 2019	celkem	v tom			
		software	pozemky	stavby	SMV
Počáteční stav	367 830	1 026	9 610	317 478	39 716
Přírůstky	41 487	197	0	34 186	7 104
Úbytky	20 148	549	0	11 560	8 039
Konečný stav	389 169	674	9 610	340 104	38 781

Dlouhodobý majetek					
rok 2020	celkem	v tom			
		software	pozemky	stavby	SMV
Počáteční stav	389 169	674	9 610	340 104	38 781
Přírůstky	37 078	141	0	21 069	15 868
Úbytky	20 486	528	0	12 262	7 696
Konečný stav	405 760	287	9 610	348 910	46 953

Ke zvýšení zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku v roce 2020 ve srovnání s rokem 2019 došlo v důsledku vyššího objemu nově pořízeného majetku než odpisů. Největšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 jsou rekonstrukce sekundárního rozvodu tepla z PS 51 II. etapa v Havířově – Městě a rekonstrukce 13 ks OPS na PS 62 v Havířově – Městě.

Rozpis samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí (v tis. Kč) v pořizovací hodnotě a oprávky k těmto SMV

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Stroje, přístroje a zařízení	193 438	195 204
Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	-160 771	-160 899
Dopravní prostředky	1 737	1 737
Oprávky k dopravním prostředkům	-1 193	-1 323
Inventář	354	354
Oprávky k inventáři	-236	-260
Strojní zařízení v cizím objektu	32 603	39 990
Oprávky ke strojnímu zařízení v cizím objektu	-27 628	-28 424
DDHM	6 269	6 450
Oprávky k DDHM	-5 792	-5 877
Celkem SMV	234 401	243 735
Celkem oprávky k SMV	-195 620	-196 782

SMV – samostatné movité věci a soubory movitých věcí
DDHM – drobný dlouhodobý hmotný majetek

Majetek pořízen v režimu operativního pronájmu

K 31. 12. 2020 má společnost v evidenci 6 vozidel formou operativního nájmu, z toho 5 vozidel u společnosti ČSOB Leasing, a.s. a 1 vozidlo u společnosti ŠkoFIN, s.r.o. Operativní leasing (dále též OL) bude u 4 vozidel ukončen v roce 2021, jedno vozidlo je formou OL pořízeno do roku 2024 a jedno vozidlo do roku 2026.

Pronajatý majetek

Společnost smluvně pronajímá 2 743 m² nebytových prostor.

Závazky a pohledávky

Obchodní závazky po lhůtě splatnosti

Účetní jednotka k 31. 12. 2020 nemá žádné obchodní závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky vůči institucím

Výše závazků, vyplývajících z vyúčtování mezd k 31. 12. 2020, činí u pojistného na sociální zabezpečení 861 tis. Kč, u zdravotního pojištění 442 tis. Kč a u daňových závazků vůči finančnímu úřadu 441 tis. Kč (daň z příjmů ze závislé činnosti) a 672 tis. Kč (daň z přidané hodnoty za prosinec 2020). Závazky byly uhrazeny v lednu 2021. Společnost nemá daňové nedoplatky vůči místně příslušnému finančnímu úřadu.

Daň z příjmů právnických osob

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2020 byla vypočtena a zaúčtována ve výši 3 581 tis. Kč.

Odložená daň

Dle opatření Ministerstva financí čj. 281/89 759/2001 byl k 1. 1. 2002 proučtován odložený daňový závazek z celkových přechodných rozdílů vzniklých za celou existenci účetní jednotky mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého hmotného majetku v částce 85 074 tis. Kč (účetní zápis 429/481). Za období od 1. 1. 2002 do 31. 12. 2019 došlo ke snížení odloženého daňového závazku o 43 264 tis. Kč. K 31. 12. 2019 byla jeho výše 41 810 tis. Kč. V roce 2020 došlo ke zvýšení tohoto závazku o 619 tis. Kč a hodnota odloženého daňového závazku k 31. 12. 2020 tak činí 42 428 tis. Kč. Odložená daň je vypočtena ze dvou titulů. První z nich je rozdíl mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami dlouhodobého odpisovaného majetku (rozdíl činí 224 220 tis. Kč – generuje odložený daňový závazek), druhým je rezerva na odměny manažerů společnosti včetně zdravotního a sociálního pojištění za rok 2020, které budou vyplaceny v roce 2021 (915 tis. Kč – generuje odloženou daňovou pohledávku).

Obchodní pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
a) do 1 roku	0	58
b) nad 1 rok	179	178
c) v konkurzním a insolvenčním řízení	18	18
Celkem	197	254

Dlouhodobé pohledávky

Zahrnují uhrazené jistiny na CCS karty a kauce na pronajaté nebytové prostory v celkové částce 46 tis. Kč.

Rezervy

Zákonné rezervy

Společnost v roce 2020 netvoří žádnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku (dle zákona č. 593/1992 Sb.).

Ostatní informace

Dohadné položky aktivní

K 31. 12. 2020 byly vytvořeny dohadné položky aktivní ve výši 6 465 tis. Kč. V roce 2019 to byla částka 8 484 tis. Kč. V obou letech se jedná zejména o vyúčtování věcně usměrňované ceny tepla dle platných Cenových rozhodnutí Energetického regulačního úřadu, které se provádí do konce února následujícího roku. Snížení dohadné položky v roce 2020 oproti roku 2019 koresponduje se snížením částky, která byla odběratelům po skončení roku v rámci vyúčtování věcně usměrňované ceny doúčtována.

Dohadné položky pasivní

Dohadné položky pasivní jsou tvořeny za nevyúčtované služby, které souvisí s daným účetním obdobím. V roce 2019 se jednalo o dohad nevyúčtované elektrické energie a technologické vody ve výši 1 655 tis. Kč. V roce 2020 se jedná o tytéž služby jako v roce 2019 v celkové hodnotě 1 388 tis. Kč.

Jiné pohledávky

Společnost k 31. 12. 2020 neviduje žádné jiné pohledávky.

Ostatní rezervy

Celkový zůstatek ostatních rezerv na konci roku 2020 činí 915 tis. Kč. Tuto rezervu společnost vytvořila na nevyplacené odměny, sociální a zdravotní pojištění z těchto odměn. Rezerva vytvořená v roce 2019 na nevyplacené odměny ve výši 929 tis. Kč byla v roce 2020 rozpuštěna a odměny byly vyplaceny.

Časové rozlišení pasiv

Časové rozlišení pasiv bylo roce 2019 tvořeno převážně nevyfakturovanými dodávkami služeb za spotřebu vody, tepla, plynu a jiných služeb v celkové výši 4 977 tis. Kč. V roce 2020 se jedná o tytéž služby, celková výše činila 5 352 tis. Kč.

Povinný audit

Za účetní období roku 2020 vynaložila účetní jednotka na odměny za povinný audit auditorské společnosti ABC.AUDIT, s.r.o. celkové náklady v částce 120 tis. Kč. Jiné ověřovací služby, daňové poradenství a jiné neauditorské služby auditorská společnost ABC.AUDIT, s.r.o. společnosti neposkytovala.

Ostatní

Účetní jednotka neviduje obchodní operace, kdy užitky nebo rizika z nich plynoucí jsou významné a jejich uvedení je nezbytné pro posouzení finanční situace účetní jednotky.

Účetní jednotka neuzavřela v účetním období se spřízněnou stranou žádné transakce, které by byly významné a uzavřené za jiných než běžných tržních podmínek.

Vlastní kapitál (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Základní kapitál	344 000	344 000
Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku	13 755	17 242
Nerozdělený zisk minulých let	10 958	10 968
Výsledek hospodaření běžného účetního období	11 610	16 986
Vlastní kapitál celkem	380 322	389 196

Rozdělení zisku (v tis. Kč)

	za rok 2018	za rok 2019
Příděl do rezervního fondu	480	0
Příděl do investičního fondu	0	3 100
Příděl do sociálního fondu	2 160	2 400
Rozdělení zisku mimo účetní jednotku (dividendy, tantiémy, podíly)	6 930	6 100
Nerozdělený zisk	1	10
Zisk běžného období	9 571	11 610

Návrh na rozdělení zisku za rok 2020 v době sestavení účetní závěrky není znám.

V roce 2020 došlo na základě rozhodnutí jediného akcionáře ke zřízení investičního fondu a k převodu prostředků z rezervního fondu do investičního fondu. Konečný zůstatek investičního fondu k 31. 12. 2020 činí 15 910 tis. Kč.

Bankovní úvěry

Společnost má od roku 2019 uzavřenu smlouvu s Komerční bankou, a.s. (dále též KB) na kontokorentní úvěr. Úvěr slouží pro vykrytí krátkodobých nedostatků v likviditě.

Společnost také v roce 2020 uzavřela s KB smlouvu o investičním úvěru. Úvěr by měl být čerpán v roce 2021, a to zejména na investice do zařízení na distribuci tepla.

Prohlášení účetní jednotky

Statutární orgán účetní jednotky prohlašuje, že společnost zabezpečuje zásadu nepřetržitosti trvání účetní jednotky a pokračování ve své činnosti v dohledné budoucnosti.

Ostatní významné skutečnosti a významné události po rozvahovém dni

Z důvodu změn v oblasti daně z příjmů, resp. novely č. 609/2020 Sb. došlo od 1. 1. 2021 k úpravě limitu pro účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Na základě této legislativní změny upravila účetní jednotka od účetního období roku 2021 vnitřní pravidla (Směrnice) pro účtování a hospodaření s majetkem.

Příloha č. 1: Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2020

Příloha č. 2: Přehled o peněžních tocích (cash-flow) k 31. 12. 2020

Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2020 (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek 2019	Zvýšení	Snížení	Počáteční zůstatek 2020	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek 2020
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	344 000	0	0	344 000	0	0	344 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	344 000	0	0	344 000	0	0	344 000
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0	0	0	0
E. Emisní ážio	0	0	0	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	12 330	480	0	12 810	3 100	0	15 910
G. Ostatní fondy ze zisku	1 032	2 209	2 296	945	2 400	2 012	1 332
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	0	0
J. Zisk minulých účetních období	10 958	0	0	10 958	10	0	10 968
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	9 571	11 610	9 571	11 610	16 986	11 610	16 986
* Celkem vlastní kapitál	377 890	14 299	11 867	380 322	22 496	13 622	389 196

Poznámka:

Podíly na zisku byly vyplaceny z výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši 6 100 tis. Kč.

Přehled o peněžních tocích (cash-flow) ke dni 31. 12. 2020 (v tis. Kč)

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném (1)	minulém (2)
a	b		
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	26 128	45 067
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	21 185	14 264
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	20 480	19 892
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	20 567	20 209
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-14	84
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0	0
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-73	-401
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	41 665	34 156
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 266	776
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-11	2 294
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-1 009	-1 489
A.2.3.	Změna stavu zásob	-246	-29
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0	0
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	40 399	34 932
A.3.	Vyplacené úroky	0	0
A.4.	Přijaté úroky	73	401
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-3 581	-2 861
A.6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	36 891	32 472
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-37 116	-42 235
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-37 116	-42 235
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-8 113	-9 177
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-2 013	-2 247
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-6 100	-6 930
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-8 113	-9 177
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-8 338	-18 940
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	17 791	26 128

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI
OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU



Ovládaná osoba: Havířovská teplařenská společnost, a.s. (zpracovatel)

Se sídlem: Konzumní 298/6a, Šumbark, 736 01, Havířov
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1113

IČ: 61974706

Zpracování zprávy ukládá ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění k 31. 12. 2020 k vyhodnocení vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „propojené osoby“).

Havířov, statutární město (SmH), je jediným vlastníkem Havířovské teplařenské společnosti, a.s. s podílem 100 % základního kapitálu, a tedy ovládající osobou. Zároveň je ovládající osobou Městské realitní agentury, s.r.o. (MRA, s.r.o.), Technických služeb Havířov a.s. a Restaurace Radnice Havířov, s.r.o. HTS je objektem přímého ovládaní jediného akcionáře. Ovládaní a řízení společnosti je činěno prostřednictvím rozhodování jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady.

Další propojenou osobou je Nadační fond TEPLO NA DLANI (IČ 06486282), který byl založen Havířovskou teplařenskou společností, a.s. dne 15. 9. 2017. Nadační fond (dále též NF) je k 31. 12. 2020 s Havířovskou teplařenskou společností, a.s. (dále též HTS) personálně propojen takto:

- Bc. Radim Hanzel, MSc., MBA je předsedou správní rady NF a zároveň ředitelem společnosti HTS,
- Marek Světnička, DiS. je členem správní rady NF a zároveň místopředsedou představenstva HTS,
- Ing. Petr Smrček je předsedou dozorčí rady NF a zároveň ekonomickým náměstkem HTS.

1. Seznam smluv a dodatků uzavřených s propojenými osobami v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

1.1.

Havířov, statutární město	
číslo smlouvy	předmět smlouvy
2622/ŘAS/20/I/00	Smlouva o spolupráci „Bydlete v Havířově“ (1/O/2020)
2400/EN/17/C/02	Dodatek č. 3 o nájmu prostoru nacházejícího se v přízemí budovy PS 80 na ulici Čelakovského 1238/12 v Havířově – Podlesí (41/OKS/D3/20)
326	Dodatek č. 3 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 326 ze dne 15. 1. 2020 (12/OKS/D3/20) do pronajatých nebytových prostor stavby technického vybavení na ulici Čelakovského 1238/12 v Havířově – Podlesí
15	Dodatek č. 24 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 15/98 ze dne 27. 1. 2020 (33/OSV/D24/20) pro odbor sociálních věcí Magistrátu města Havířov
16	Dodatek č. 14 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 16 ze dne 20. 12. 2019 (1358/MP/2005) pro Městskou policii Havířov (uzavřen v zastoupení Městské policie)
152	Dodatek č. 25 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 152 ze dne 20. 12. 2019 pro Statutární město Havířov (uzavřen v zastoupení MRA, s.r.o.)
27	Dodatek č. 25 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 27 ze dne 24. 1. 2020 (30/ORG/D25/20) pro odbor organizační a hospodářské oddělení Magistrátu města Havířov
017/ŘAS/02/G/09	Dodatek č. 9 ze dne 18. 12. 2020 ke smlouvě o dílo č. 22/96 – Dodávka prací a služeb, zajištění pozáručního servisu, běžné údržby a oprav zařízení (931/OŠK/D9/20)

1.2.

Městská realitní agentura, s.r.o.

číslo smlouvy	předmět smlouvy
23	Dodatek č. 14 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 23 ze dne 20. 12. 2019 pro MRA, s.r.o.
999/ŘAS/04/G/04	Dohoda ze dne 2. 10. 2020 o ukončení smlouvy č. 999/ŘAS//04/G o podmínkách zajišťování havarijní služby ke dni 31. 12. 2020
2658/ŘAS/21/G/00	Smlouva o poskytování služeb dispečinku ze dne 31. 12. 2020 (plnění od 1. 1. 2021)

1.3.

Restaurace Radnice Havířov, s.r.o. (Zámek Havířov, s.r.o.)

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2587/ŘAS/19/O/00	Smlouva o zajištění závodního stravování byla ukončena dne 29. 2. 2020

1.4.

Technické služby Havířov a.s.

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2634/ŘAS/2020/F	Rekonstrukce plynové kotelny na PS včetně opravy teplovodního SRT systému v areálu TSH na ul. Karvinská 461/66, Havířov-Město ze dne 27. 5. 2020
00350	Smlouva o dodávce tepelné energie ze dne 1. 9. 2020

1.5.

Nadační fond TEPLO NA DLANI

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2464/ENS/17/C/02	Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor č. 315103 (pronájem zasedací místnosti v nadzemním podlaží budovy sídla HTS) ze dne 13. 1. 2020
2633/PRE/20/I/00	Darovací smlouva 1 000 000 Kč na realizaci účelu Nadačního fondu TEPLO NA DLANI ze dne 18. 5. 2020

2. Seznam plnění a protiplnění mezi propojenými osobami

2.1. Ovládající osoba

Havířov, statutární město se sídlem: Svornosti 2, Město, 736 01 Havířov

IČ: 00297488

- faktury vydané, faktury přijaté - příloha č. 1

2.2. Společnosti ovládané stejnou ovládající osobou jako zpracovatel

2.2.1. Městská realitní agentura, s.r.o., se sídlem: U Lesa 865/3a, Město, 736 01 Havířov

IČ: 64084744

- faktury vydané, faktury přijaté - příloha č. 2

2.2.2. Technické služby Havířov a.s., se sídlem: Karvinská 1461/66, Město, 736 01 Havířov

IČ: 25375601

- faktury vydané, faktury přijaté - příloha č. 3

2.2.3. Restaurace Radnice Havířov, s.r.o., se sídlem Svornosti 86/2, Město, 736 01 Havířov (dříve ZÁMEK Havířov, s.r.o., se sídlem: K Zámečku 243/2, Město, 736 01 Havířov)

IČ: 25385534

- faktury vydané, faktury přijaté - příloha č. 4

2.3. Ostatní propojené osoby

2.3.1. Nadační fond TEPLO NA DLANI, sídlem: Konzumní 298/6a, Šumbark, 736 01 Havířov

IČ: 06486282

- výdaje a příjmy – příloha č. 5

Prohlašujeme, že ze smluvních vztahů s propojenými osobami uskutečněnými v roce 2020 nedošlo k žádnému plnění, ze kterého by společnosti Havířovská teplotárenská společnost, a.s. vznikla majetková újma. Veškerá vzájemná plnění s propojenými osobami byla vyrovnána formou úhrady v Kč.

V roce 2020 dále nevznikla jiná právní jednání, která byla učiněna mezi propojenými osobami a Havířovskou teplotárenskou spo-

lečností, a.s. Rovněž nebyla učiněna žádná jednání ani opatření, která by byla v zájmu nebo na popud těchto propojených osob přijata nebo uskutečněna Havířovskou teplotárenskou společností, a.s. a takovéto jednání či opatření se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby (Havířovské teplotárenské společnosti, a.s.) zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Statutární město Havířov

Faktury vydané v roce 2020 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
15	Město Havířov - odbor sociálních věcí
16	Město Havířov - Městská policie
27	Město Havířov - odbor organizační - hospodářské oddělení
326	Město Havířov - odbor komunálních služeb

Faktury vydané v roce 2020 ostatní

číslo smlouvy	předmět díla
076/VTN/99/F/00	Pozáruční servis objektu Magistrátu
017/ŘAS/02/G/09	Pozáruční servis údržby pro MŠ a ZŠ
OKS/149/2020	Zpracování projektu
2488/ŘAS/2018/O	Projektová dokumentace
	Ostatní plnění dle objednávek

Faktury vydané - celkový objem v Kč včetně DPH

3 836 828,90 Kč

Faktury přijaté v roce 2020

číslo smlouvy	předmět
0654/ŘAS/97/D/02	Roční nájem za pozemky k příjezdové komunikaci k PS 77
0152/FON/99/D/02	Roční nájem NP v objektu Radnice PS 15, ul. Svornosti, spotřeba elektřiny v PS 15, r.2020 (dohad)
0213/ŘAS/99/D/01	Nájem za používání přístupových cest k předávacím stanicím
1546/PRE/08/D/01	Pronájem pozemku na zřízení přístupového chodníku do areálu společnosti HTS
2244/PRE/14/D/01	Pacht horkovodů v areálu Dukla

Faktury přijaté - celkový objem v Kč (včetně DPH)

103 562,53 Kč

Městská realitní agentura, s.r.o.

Faktury vydané v roce 2020 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
23	MRA, s.r.o.
152	Město Havířov - MRA, s.r.o.

Faktury vydané v roce 2020 ostatní

číslo smlouvy	předmět
693/ŘAS/02/F/01	Obsluha předávací stanice Podnikatelské centrum (ul. Palackého)
999/ŘAS/04/G/03	Havarijní opravy majetku ve správě MRA, s.r.o.
2622/ŘAS/2020/I/00	Reklama na služebních vozidlech
	Ostatní plnění dle objednávek

Faktury vydané - celkový objem v Kč včetně DPH

136 047 674,45 Kč

Faktury přijaté v roce 2020

číslo smlouvy	předmět
0016/ŘAS/96/D/16	Nájem za nebytový prostor na PS 70 - ul. Družstevnická
0241/ŘAS/99/D/09	Nájem za nebytové prostory, spotřeba elektrické energie a technologické vody na předávacích stanicích
1159/ŘAS/05/O/01	Nájem za umístění anténního systému pro přenos dat z PS 37 - Hlavní třída
0400/FON/00/D/04	Nájem za nebytové prostory PS 61 - ul. Mánesova 1
	Ostatní plnění dle objednávek a faktur

Faktury přijaté - celkový objem v Kč včetně DPH

622 664,85 Kč

Technické služby Havířov a.s.

Faktury vydané v roce 2020

číslo objednávky	předmět
2634/ŘAS/2020/F	Rekonstrukce plynové kotelny

Faktury vydané - celkový objem v Kč včetně DPH

753 054,00 Kč

Faktury přijaté v roce 2020

číslo smlouvy	předmět
1383/ŘAS/06/O/02	Odvoz tuhého domovního odpadu
1046/ŘAS/04/O/06	Separace plastů
2596/ŘAS/2019/D	Nájem za reklamu ul. Selská
číslo objednávky	
237	Zapůjčení, resp. instalace dopravního značení, vytýčení
79, 90, 148, 162, 163, 196	Odvoz a uložení odpadu
214, 221, 222, 254, 333, 334, 141, 151, 170, 171, 241	Oprava chodníků
	Ostatní plnění dle objednávek

Faktury přijaté - celkový objem v Kč včetně DPH

211 798,46 Kč

Restaurace Radnice Havířov, s.r.o.

Faktury vydané v roce 2020

číslo smlouvy

předmět

Nebyly vystaveny žádné faktury vydané.

Faktury přijaté v roce 2020

číslo smlouvy

předmět

2587/ŘAS/19/O/00

Stravné zaměstnanců za 1-2/2020, Restaurace Radnice, s.r.o.

Faktury přijaté - celkový objem v Kč včetně DPH

86 300,00 Kč

Nadační fond TEPLA NA DLANI

Výdaje v roce 2020

číslo smlouvy	předmět	
2633/PRE/20/I/00	Dar	1 000 000,00 Kč

Příjmy v roce 2020

číslo smlouvy	předmět	
2464/ENS/17/C/02	Nájem nebytového prostoru	4 306,80 Kč

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům účetní jednotky
Haviřovská teplárenská společnost, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti

Haviřovská teplárenská společnost, a. s.

se sídlem Konzumní 298/6a, Šumbark, 736 01 Haviřov; IČO: 619 74 706
zapsané do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1113
(dále také „Společnost“),

kteřá se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Haviřovská teplárenská společnost, a. s., jsou uvedeny v části 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Haviřovská teplárenská společnost, a. s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto

posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady účetní jednotky 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

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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 Ostravě dne 15. dubna 2021

ABC.AUDIT, s.r.o.

Erbenova 783/29, 703 00 Ostrava-Vítkovice
auditorská společnost
auditorské oprávnění č. 387
zastoupená:

Ing. Tomášem Pospíšilem
jednatel



Ing. Alešem Pavloskem
jednatel
a odpovědným auditorem
auditorské oprávnění č. 2500

ABC.AUDIT, s.r.o.

sídlo: Erbenova 783/29, 703 00 Ostrava-Vítkovice tel: +420 599 526 782, fax: +420 599 526 783, e-mail: abc@abc-audit.com
IČ: 25899007, DIČ: CZ25899007, společnost zapsána v OR, vedeném KS v Ostravě, oddíl C, vložka 24698



Poznámky

A series of horizontal dotted lines for writing notes.

Poznámky

A series of horizontal dotted lines for writing notes.

BEZPEČNÉ, EKOLOGICKÉ,
POHODLNÉ TEPLŮ



Havířovská teplotenská společnost, a.s.

Konzumní 298/6a
Šumbark
736 01 Havířov

www.htsas.cz