



Havířovská teplárenská
společnost, a.s.



BEZPEČNÉ, EKOLOGICKÉ, POHODLNÉ TEPLLO

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

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 OVLÁDÁJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDÁJÍCÍ OSOBOU	27
Přílohy č. 1 - 4	31
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	35

Základní údaje

Obchodní jméno:	Havířovská teplárenská společnost, a.s.
Sídlo společnosti:	Konzumní 298/6a Šumbark, 736 01 Havířov
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 Havířov Havířov-Město Svornosti 2 PSČ 736 01

Orgány společnosti k 31. 12. 2021

Představenstvo

Marek Světnička, DiS.	- předseda představenstva
Mgr. Iva Georgiu	- místopředseda představenstva
Ing. et Ing., Bc. Jiří Matěj, MBACE	- člen představenstva
Bc. Alena Olšoková	- člen představenstva
Libor Suchánek	- člen představenstva
Ing. Václav Wicher	- člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Petr Oborný	- 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. 2021

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

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

A. Distribuce a výroba tepla

Haviřovská 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, dále do snížení ztrát při dodávkách tepelné energie. 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. centrálního zásobování teplem (dále též CZT). HTS nakupuje tepelnou energii od společnosti Veolia Energie ČR, a.s., která vlastní zdroj na její výrobu. Zdroj je umístěn v Karviné 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 prostřednictvím vlastní sítě předávacích stanic a sekundárních rozvodů tepla. HTS dodává teplo 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. HTS zásobuje více než 20 tis. domácností a 338 tis. m² nebytových prostor na území města Havířova. Z celkového počtu předávacích stanic (79) je 31 PS se čtyřtrubkovým rozvodem ÚT a TV, 17 PS s dvoutrubkovým rozvodem a s OPS, zbývajících 31 PS je bez sekundárních rozvodů.

V roce 2021 bylo v režimu CZT nakoupeno celkem 699 634 GJ tepelné energie.

Vedle distribuce tepla prostřednictvím CZT 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 2021 vyrobeno 2 647 GJ tepla při spotřebě 76 395 m³ zemního plynu. Společnost nemá žádnou kotelnu na tuhá paliva.

Celkový nákup činil 702 281 GJ. Prodej tepla odběratelům ze všech zařízení HTS pak činil 654 785 GJ. V roce 2021 byla po dobu 252 dnů realizována dodávka tepla pro vytápění. Během uvedených topných dnů bylo dosaženo celkem 3 669 D° (denostupňů). Počet topných dnů byl v roce 2021 oproti roku 2020 vyšší o 3 dny a počet denostupňů se zvýšil oproti předchozímu roku o 438 D°. Otopná sezona 2020/2021 byla ukončena dne 31. 5. 2021. Otopná sezona 2021/2022 byla zahájena dne 20. 9. 2021.

HTS dodávala ke konci roku 2021 tepelnou energii 184 odběratelům do cca 900 odběrných míst. Spotřeba tepelné energie je měřena 1 054 kompaktními ultrazvukovými měřiči tepla. U 1 044 měřičů tepla jsou data k měsíční fakturaci pořizována elektronicky, ve zbylých 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 2021 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 2020	rok 2021
Nákup tepla v GJ	655 413	702 281
Prodej tepla v GJ (bez vlastní spotřeby)	608 154	654 785
Vlastní spotřeba v GJ	1 390	1 369
Ztráty z rozvodu tepla v %	7,0	6,6
Počet denostupňů	3 231	3 669

Struktura prodeje tepla

Za HTS celkem	rok 2020		rok 2021	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	514 799	1 025 378	546 844	1 025 443
Nebyty	94 745	342 349	109 310	342 064
Celkem	609 544	1 367 727	656 154	1 367 507

Podle hlavních odběratelů:

SBD Havířov

	rok 2020		rok 2021	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	215 341	497 338	229 459	497 338
Nebyty	1 515	4 183	1 718	4 184
Celkem	216 856	501 521	231 177	501 522

Statutární město Havířov

	rok 2020		rok 2021	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	184 834	326 222	195 330	326 280
Nebyty	7 775	19 296	8 007	20 452
Celkem	192 609	345 518	203 337	346 732

Heimstaden Czech s.r.o.

	rok 2020		rok 2021	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	85 370	134 756	90 537	134 764
Nebyty	1 514	3 072	1 567	2 926
Celkem	86 884	137 828	92 104	137 690

Společnost uplatňuje jednotnou cenu tepla jak pro byty, tak pro nebytové prostory. V roce 2021 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. 2021 měla společnost uzavřeno s odběrateli 184 smluv na dodávku tepla. V roce 2021 bylo zrušeno 10 smluv a zároveň bylo uzavřeno 5 nových smluv.

V roce 2021 společnost prodala celkem 655 tis. GJ tepelné energie za 376 mil. Kč. V meziročním srovnání došlo ke

zvýšení prodeje tepla o 47 tis. GJ, tj. o 7,7 %. Kalkulovaná průměrná cena prodeje tepla (bez DPH) pro rok 2021 činila 577,29 Kč/GJ (při kalkulovaném množství prodaného tepla 654 930 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 2021 činila 574,50 Kč/GJ (při skutečném množství prodaného tepla 654 785 GJ a při 3 669 dosažených denostupních). Ve srovnání se skutečností roku 2020 se v roce 2021 skutečná průměrná cena prodeje tepla (bez DPH) snížila o 8,92 Kč/GJ.

B. Ostatní ekonomické činnosti

Mezi ostatní podnikatelské aktivity patří externí práce prováděné střediskem údržby. Středisko údržby dosáhlo za rok 2021 celkových externích tržeb ve výši 1 946 tis. Kč, což je o 1 034 tis. Kč méně než v roce 2020. Největší objem prací (1 365 tis. Kč) byl pro firmu SYSTHERM s.r.o. při výrobě kompaktních předávacích stanic (v roce 2021 bylo taktéž vyrobeno 47 předávacích stanic jako v roce 2020).

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, dispečerskou službu a smluvně pronajímá 2 743 m² nebytových prostor.

C. Výdaje na investice, opravy a údržbu

Výdaje na pořízení investic dosáhly za rok 2021 výše 36 501 tis. Kč, což je o 56 tis. Kč více než v roce 2020. Z celkového objemu investičních výdajů roku 2021 vynaložila společnost do zařízení na výrobu a distribuci tepelné energie více než 83 %. V roce 2021 byly nejvyšší investiční výdaje vynaloženy na rekonstrukci části sekundárního rozvodu tepla z PS 51 I. etapa v Havířově – Městě (13 141 tis. Kč) a na rekonstrukci SRT z PS 40 I. etapa v Havířově – Městě (5 007 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 2021 výše 12 405 tis. Kč, což je o 1 042 tis. Kč více než v roce 2020.

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. 2021 činil 80 osob, z tohoto počtu byly 4 osoby se zdravotním postižením.

	rok 2020	rok 2021
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	79,8	78,6

Struktura zaměstnanců podle vzdělání

Evidenční počet zaměstnanců	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
Základní	3	4
Střední odborné s výučním listem	35	31
Nižší střední odborné bez maturity	1	1
Úplné střední odborné	34	35
Vysokoškolské	9	9
Celkem	82	80

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), ČSN EN ISO 14001 (EMS) a od roku 2019 ČSN ISO 45001:2018 (OH&S). 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 2021 provedla společnost LL-C Czech Republic s.r.o. Praha recertifikační a dozorový audit, který potvrdil, že systémy managementu jsou funkční. U tohoto auditu nebyly zjištěny neshody oproti výše uvedeným normám. Společnost má certifikáty s platností do roku 2022 (u OH&S) a do roku 2024 (u QMS, EMS).

V roce 2021 vyprodukovala HTS 218 tun odpadu (zejména z kategorie odpadu: zemina a kamení, směsné stavební a demoliční odpady). Z tohoto množství bylo cca 0,1 tuny nebezpečných odpadů souvisejících s činností HTS (jednalo se zejména o obaly obsahující zbytky nebezpečných látek nebo obaly těmito látkami znečištěné, zářivky a jiný odpad obsahující rtuť). Náklady společnosti na likvidaci odpadů v roce 2021 činily 257 tis. Kč.

Havířovská teplárenská společnost, a.s. v průběhu roku 2021 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 2021 byla hodnocena u 7 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 2021 bylo dosaženo hodnocení s výsledkem 4,5.

H. Výsledek hospodaření

Zisk po zdanění (v tis. Kč)

	rok 2020	rok 2021
Výnosy	390 823	413 020
Náklady	373 838	395 958
Výsledek hospodaření za účetní období	16 986	17 062

Struktura výnosů

Výnosy v tis. Kč	rok 2020	rok 2021
Prodej tepla a vody	385 260	407 587
Ostatní služby	5 244	4 546
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	2	12
Ostatní provozní výnosy	244	872
Výnosové úroky	73	3
Celkem	390 823	413 020

Struktura nákladů

Náklady v tis. Kč	rok 2020	rok 2021
Spotřeba materiálu a energií	301 846	318 710
Služby	6 877	6 359
Osobní náklady	55 772	57 407
Odpisy dlouhodobého majetku	20 567	21 319
Změna stavu rezerv a opravných položek	42	-2
Daně a poplatky	138	150
Ostatní provozní náklady	1 521	1 061
Ostatní finanční náklady	29	32
Aktivace	-17 153	-12 684
Daň z příjmu za běžnou činnost - splatná	3 581	2 692
Daň z příjmu za běžnou činnost - odložená	619	914
Celkem	373 838	395 958

Majetek společnosti a zdroje jeho krytí

A. Majetek společnosti (aktiva) v tis. Kč

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
Aktiva celkem (netto hodnota)	448 612	490 345
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek		
Software	287	0
Pozemky	9 610	9 610
Stavby	348 910	369 481
Samostatné movité věci a soubory	46 954	42 684
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 380	918
Ostatní majetek	179	97
Celkem	407 320	422 790
Dlouhodobý finanční majetek	18	18
Oběžná aktiva		
Zásoby	963	1 078
Dlouhodobé pohledávky	48	48
Krátkodobé pohledávky	22 414	22 215
Krátkodobý finanční majetek	17 791	43 808
Celkem	41 216	67 149
Časové rozlišení	58	388

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

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
Pasiva celkem	448 612	490 345
Vlastní kapitál		
Základní kapitál	344 000	344 000
Fondy ze zisku	17 242	28 445
Výsledek hospodaření minulých let	10 968	10 973
Výsledek hospodaření běžného účetního období	16 986	17 062
Vlastní kapitál celkem	389 196	400 480
Cizí zdroje		
Rezervy	915	801
Dlouhodobé závazky	42 428	60 702
Krátkodobé závazky	10 722	15 161
Celkem	54 064	76 664
Časové rozlišení	5 352	13 201

Předpokládaný vývoj činnosti společnosti

Hlavním předmětem podnikání v roce 2022 a následujících bude nadále distribuce a výroba tepla pro odběratele na území města Havířova. Cílem bude zajištění kvalitních a spolehlivých dodávek tepla, a to za přijatelnou cenu a s minimálními dopady na životní prostředí.

V roce 2022 očekáváme ve společnosti stabilní finanční situaci bez problémů v oblasti placení splatných závazků.

Pro rok 2022 je plánováno dosažení hospodářského výsledku (zisku) před zdaněním ve výši 17 887 tis. Kč.

Na rok 2022 schválilo vedení společnosti 11 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. 2021
OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY: 28. 02. 2022

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Rozvaha (v tis. Kč)

Označ.

AKTIVA

31. 12. 2021

31. 12. 2020

		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM (A + B + C + D)	947 176	456 830	490 345	448 612
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (B.I + B.II + B.III)	879 387	456 579	422 808	407 337
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.1 až B.I.5)	7 914	7 914	0	287
B.I.1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B.I.2	Ocenitelná práva	7 914	7 914	0	287
B.I.2.1	Software	7 914	7 914	0	287
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	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 (B.II.1 až B.II.5)	871 455	448 665	422 790	407 033
B.II.1	Pozemky a stavby	627 937	248 846	379 091	358 520
B.II.1.1	Pozemky	9 610	0	9 610	9 610
B.II.1.2	Stavby	618 327	248 846	369 481	348 910
B.II.2	Hmotné movité věci a jejich soubory	242 173	199 489	42 684	46 953
B.II.3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
B.II.4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	426	329	97	179
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	329	97	179
B.II.5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený	918	0	918	1 380
B.II.5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B.II.5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	918	0	918	1 380
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (B.III.1 až B.III.7)	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 (C.I + C.II + C.III + C.IV)	67 401	252	67 149	41 217
C.I.	Zásoby (C.I.1 až C.I.5)	1 078	0	1 078	963
C.I.1	Materiál	1 078	0	1 078	963
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)

Označ.

AKTIVA

31. 12. 2021

31. 12. 2020

		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.II.	Pohledávky (C.II.1 a C.II.2)	22 515	252	22 263	22 463
C.II.1	Dlouhodobé pohledávky (C.II.1.1 až C.II.1.5.4)	48	0	48	48
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	2
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	2
C.II.2	Krátkodobé pohledávky (C.II.2.1 až C.II.2.4)	22 467	252	22 215	22 414
C.II.2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	21 544	252	21 293	15 841
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 (C.II.2.4.1 až C.II.2.4.6)	922	0	922	6 573
C.II.2.4.1	Pohledávky za společníky	26	0	26	67
C.II.2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	694	0	694	0
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4	0	4	27
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	158	0	158	6 465
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	41	0	41	14
C.II.3	Časové rozlišení aktiv (C.II.3.1 až C.II.3.3)	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 (C.III.1 a C.III.2)	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 (C.IV.1 a C.IV.2)	43 808	0	43 808	17 791
C.IV.1	Peněžní prostředky v pokladně	128	0	128	-65
C.IV.2	Peněžní prostředky na účtech	43 680	0	43 680	17 856
D.	Časové rozlišení aktiv (D.I.1 až D.I.3)	388	0	388	58
D.1	Náklady příštích období	388	0	388	18
D.2	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.3	Příjmy příštích období	0	0	0	39

Rozvaha (v tis. Kč)

Označ.

PASIVA

31. 12. 2021

31. 12. 2020

	PASIVA CELKEM (A+B+C+D)	490 345	448 612
A.	Vlastní kapitál (A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI)	400 480	389 196
A.I.	Základní kapitál (A.I.1 až A.I.3)	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 (A.II.1 a A.II.2)	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 (A.III.1 a A.III.2)	28 445	17 242
A.III.1	Ostatní rezervní fondy	26 530	15 910
A.III.2	Statutární a ostatní fondy	1 915	1 332
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (A.IV.1 až A.IV.2)	10 973	10 968
A.IV.1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	10 973	10 968
A.IV.2	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	17 062	16 986
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C.	Cizí zdroje (B.+ C.)	76 664	54 064
B.	Rezervy (B.1 až B.4)	801	915
B.1	Rezervy na důchody a podobné závazky	0	0
B.2	Rezerva na daň z příjmu	0	0
B.3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B.4	Ostatní rezervy	801	915
C.	Závazky (C.I. a C.II.)	75 863	53 150
C.I.	Dlouhodobé závazky (C.I.1 až C.I.9)	60 702	42 428
C.I.1	Výdané dluhopisy	0	0
C.I.1.1	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C.I.1.2	Ostatní dluhopisy	0	0
C.I.2	Závazky k úvěrovým institucím	17 360	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	43 342	42 428
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 (C.II.1 až C.II.8)	15 161	10 722
C.II.1	Výdané dluhopisy	0	0
C.II.1.1	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C.II.1.2	Ostatní dluhopisy	0	0
C.II.2	Závazky k úvěrovým institucím	5 172	0
C.II.3	Krátkodobé přijaté zálohy	266	235
C.II.4	Závazky z obchodních vztahů	4 430	4 235
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 (C.II.8.1 až C.II.8.7)	5 294	6 252
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	2 424	2 229
C.II.8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 256	1 303
C.II.8.5	Stát - daňové závazky a dotace	1 613	1 332
C.II.8.6	Dohadné účty pasivní	0	1 388
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 (D.1 + D.2)	13 201	5 352
D.1	Výdaje příštích období	13 201	5 352
D.2	Výnosy příštích období	0	0

Výkaz zisku a ztrát (v tis. Kč)

Označ.

TEXT

k 31. 12. 2021

k 31. 12. 2020

I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	411 828	390 505
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba (A.1 až A.3)	325 069	308 723
A.1	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
A.2	Spotřeba materiálu a energie	318 710	301 846
A.3	Služby	6 359	6 877
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace	-12 684	-17 153
D.	Osobní náklady (D.1 až D.2)	57 407	55 772
D.1	Mzdové náklady	39 106	38 405
D.2	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	18 301	17 367
D.2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 369	16 449
D.2.2	Ostatní náklady	933	918
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (E.1 + E.3)	21 317	20 623
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 319	20 567
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	21 319	20 567
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	-2	56
III.	Ostatní provozní výnosy (III.1 až III.3)	1 189	246
III.1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	12	2
III.2	Tržby z prodaného materiálu	0	0
III.3	Jiné provozní výnosy	1 177	243
F.	Ostatní provozní náklady (F.1 až F.5)	1 064	1 644
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
F.2	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F.3	Daně a poplatky v provozní oblasti	150	138
F.4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-114	-15
F.5	Jiné provozní náklady	1 027	1 521
*	Provozní výsledek hospodaření	20 843	21 141
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 (VI.1 + VI.2)	3	73
VI.1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI.2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3	73
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	147	0
J.1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J.2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	147	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	1	0
K.	Ostatní finanční náklady	32	29
*	Finanční výsledek hospodaření	-176	44
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	20 667	21 185
L.	Daň z příjmů (L.1 + L.2)	3 605	4 200
L.1	Daň z příjmů splatná	2 692	3 581
L.2	Daň z příjmů odložená	914	619
**	Výsledek hospodaření po zdanění	17 062	16 986
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	17 062	16 986
****	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	413 020	390 823

Příloha k účetní závěrce za účetní období roku 2021

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. 2021
Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. 02. 2022
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. 2021

Představenstvo

Marek Světnička, DiS. - předseda představenstva
Mgr. Iva Georgiu - místopředseda představenstva
Ing. et Ing., Bc. Jiří Matěj, MBAce - člen představenstva
Bc. Alena Olšoková - člen představenstva
Libor Suchánek - člen představenstva
Ing. Václav Wicher - člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Petr Oborný - 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 2021

Ing. Jiří Martinek, MBA	- dne 18. 6. 2021 došlo k zániku členství v představenstvu
Ing. Josef Kaplan	- dne 19. 7. 2021 došlo k zániku členství v představenstvu a k zániku funkce předsedy představenstva
Mgr. Šárka Suchánková	- dne 19. 7. 2021 došlo k zániku členství v představenstvu
Ing. Jakub Holisz	- dne 19. 7. 2021 došlo k zániku členství v dozorčí radě a k zániku funkce předsedy dozorčí rady
Ing. Václav Wicher	- dne 19. 7. 2021 došlo ke vzniku členství v představenstvu
Ing. et Ing., Bc. Jiří Matěj, MBAce	- dne 16. 8. 2021 došlo ke vzniku členství v představenstvu
Libor Suchánek	- dne 16. 8. 2021 došlo ke vzniku členství v představenstvu
Ing. Petr Oborný	- dne 16. 8. 2021 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě a k datu 6. 9. 2021 došlo ke vzniku funkce předsedy dozorčí rady
Marek Světnička, DiS.	- dne 26. 8. 2021 došlo ke vzniku funkce předsedy představenstva
Mgr. Iva Georgiu	- dne 26. 8. 2021 došlo ke vzniku funkce místopředsedy představenstva

Změny provedené v organizační struktuře

V roce 2021 proběhla změna u pracovního místa ekonomický referent – pokladní. Došlo ke zrušení dané pracovní pozice, a to ke dni 1. 2. 2021.

Náklady na zaměstnance, odměny orgánů společnosti

Za účetní období roku 2021 činil průměrný přepočtený stav zaměstnanců 78,6 osob. Žádný ze zaměstnanců společnosti není členem řídicího orgánu (představenstva).

Osobní náklady:

- vynaložené na zaměstnance za rok 2021 byly v objemu 54 657 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 2021 činily 2 543 tis. Kč, z toho členové představenstva společnosti obdrželi 1 652 tis. Kč a členové dozorčí rady 891 tis. Kč. V roce 2021 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 č. 500/2002 Sb., Českých účetních standardů pro podnikatele, zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů - vše ve znění platném v roce 2021.

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti HTS k 31. 12. 2021 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 rubripisem. 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, poštovní, náklady na montáž a úpravy.

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

s vnitropodnikovou 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 souvztázným 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 80 tis. Kč.

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

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

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje zejména 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 (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 2020 byly 100 % vyoprávkovány veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti evidované k rozvahovému dni 31. 12. 2020 a to následovně: 77,3 % jako daňově uznatelné a 22,7 % daňově neuznatelné. V roce 2021 byly pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši 251 676,62 Kč a byly vyoprávkovány následovně: 88,36 % jako daňově uznatelné a 11,64 % daňově neuznatelné.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

Přírůstky a úbytky k vybranému dlouhodobému majetku v letech 2020 a 2021 v zůstatkové hodnotě (v tis. Kč)

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

Dlouhodobý majetek					
rok 2021	celkem	v tom			
		software	pozemky	stavby	SMV
Počáteční stav	405 760	287	9 610	348 910	46 953
Přírůstky	37 252	111	0	33 289	3 852
Úbytky	21 237	398	0	12 718	8 121
Konečný stav	421 775	0	9 610	369 481	42 684

Ke zvýšení zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku v roce 2021 ve srovnání s rokem 2020 došlo v důsledku vyššího objemu nově pořízeného majetku než odpisů. Největšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 jsou rekonstrukce sekundárního rozvodu tepla z PS 51 I. etapa v Havířově – Městě a rekonstrukce sekundárního rozvodu tepla z PS 40 I. etapa v Havířově – Městě.

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

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
Stroje, přístroje a zařízení	195 204	193 620
Oprávký ke strojům, přístrojům a zařízením	-160 899	-161 892
Dopravní prostředky	1 737	1 737
Oprávký k dopravním prostředkům	-1 323	-1 452
Inventář	354	354
Oprávký k inventáři	-260	-284
Strojní zařízení v cizím objektu	39 990	39 990
Oprávký ke strojnímu zařízení v cizím objektu	-28 424	-29 633
DDHM	6 450	6 472
Oprávký k DDHM	-5 877	-6 227
Celkem SMV	243 735	242 172
Celkem oprávký k SMV	-196 782	-199 488

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

Majetek pořízen v režimu operativního pronájmu

K 31. 12. 2021 má společnost v evidenci 5 vozidel najatých formou operativního nájmu. (Dále má společnost ke stejnému datu evidováno 1 vozidlo, které bylo pořízeno formou finančního leasingu.)

Pronajatý majetek

Společnost smluvně pronajímá 2 743 m² nebytových prostor.

Závazky a pohledávky

Obchodní závazky po lhůtě splatnosti

Účetní jednotka k 31. 12. 2021 nemá žádné obchodní závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky vůči institucím

Výše závazků, vyplývající z vyúčtování mezd k 31. 12. 2021, činí u pojistného na sociální zabezpečení 835 tis. Kč, u zdravotního pojištění 421 tis. Kč a u daňových závazků vůči finančnímu úřadu 270 tis. Kč (daň z příjmů ze závislé činnosti) a 1 392 tis. Kč (daň z přidané hodnoty za prosinec 2021). Závazky byly uhrazeny v lednu 2022. Společnost nemá daňové nedoplatky vůči místně příslušnému finančnímu úřadu.

Daň z příjmů právnických osob

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2021 byla vypočtena a zaúčtována ve výši 2 924 tis. Kč.

Odložená daň

Dle opatření Ministerstva financí čj. 281/89 759/2001 byl k 1. 1. 2002 proúčtován 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. 2020 došlo ke snížení odloženého daňového závazku o 42 646 tis. Kč. K 31. 12. 2020 byla jeho výše 42 428 tis. Kč. V roce 2021 došlo ke zvýšení tohoto závazku o 914 tis. Kč a hodnota odloženého daňového závazku k 31. 12. 2021 tak činí 43 342 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 228 916 tis. Kč – generuje odložený daňový závazek), druhým je rezerva na odměny manažerů společnosti včetně zdravotního a sociálního pojištění za rok 2021, které budou vyplaceny v roce 2022 (801 tis. Kč – generuje odloženou daňovou pohledávku).

Obchodní pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
a) do 1 roku	58	1
b) nad 1 rok	178	237
c) v konkurzním a insolvenčním řízení	18	14
Celkem	254	252

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 2021 netvoří žádnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku (dle zákona č. 593/1992 Sb.).

Ostatní informace

Dohadné položky aktivní

K 31. 12. 2021 byly vytvořeny dohadné položky aktivní pouze ve výši 158 tis. Kč. V roce 2020 to byla částka 6 465 tis. Kč. V roce 2020 bylo zahrnuto do dohadné položky aktivní vyúčtování věcně usměrňované ceny tepla dle platných cenových rozhodnutí Energetického regulačního úřadu, které se provádí do konce února následujícího roku. V roce 2021 je vyúčtování ceny tepla zaúčtováno ve výdajích příštích období, jelikož je známa přesná výše vyúčtování.

Dohadné položky pasivní

Dohadné položky pasivní zahrnují náklady za nevyúčtované služby, které souvisí s daným účetním obdobím. V roce 2020 se jednalo o dohad nevyúčtované elektrické energie a technologické vody ve výši 1 388 tis. Kč. V roce 2021 nebylo na dohadné položky pasivní účtováno. Výše uvedené náklady byly známy v přesné výši, byly proto zaúčtovány na účet výdajů příštích období.

Jiné pohledávky

Společnost k 31. 12. 2021 neviduje žádné jiné pohledávky.

Ostatní rezervy

Celkový zůstatek ostatních rezerv na konci roku 2021 činí 801 tis. Kč. Tuto rezervu společnost vytvořila na nevyplacené odměny, sociální a zdravotní pojištění z těchto odměn. Rezerva vytvořená v roce 2020 na nevyplacené odměny ve výši 915 tis. Kč byla v roce 2021 rozpuštěna a odměny byly vyplaceny.

Časové rozlišení pasiv

Časové rozlišení pasiv bylo roce 2020 tvořeno převážně nevyfakturovanými dodávkami služeb za spotřebu vody, tepla, plynu a jiných služeb v celkové výši 5 352 tis. Kč. V roce 2021 přibývalo k vyjmenovaným službám vyúčtování ceny tepla a spotřeba elektrické energie a celková výše tak činila 13 201 tis. Kč.

Povinný audit

Za účetní období roku 2021 vynaložila účetní jednotka na odměny za povinný audit auditorské společnosti ABC.AUDIT, s.r.o. celkové náklady v částce 119 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 užítky 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. 2020	k 31. 12. 2021
Základní kapitál	344 000	344 000
Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku	17 242	28 445
Nerozdělený zisk minulých let	10 968	10 973
Výsledek hospodaření běžného účetního období	16 986	17 062
Vlastní kapitál celkem	389 196	400 480

Rozdělení zisku (v tis. Kč)

	za rok 2019	za rok 2020
Příděl do rezervního fondu	0	0
Příděl do investičního fondu	3 100	10 620
Příděl do sociálního fondu	2 400	2 400
Rozdělení zisku mimo účetní jednotku (dividendy, tantiémy, podíly)	6 100	3 960
Nerozdělený zisk	10	6
Zisk běžného období	11 610	16 986

Návrh na rozdělení zisku za rok 2021 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. 2021 činí 26 530 tis. Kč.

Bankovní úvěry

Od počátku roku 2019 do konce roku 2021 měla společnost uzavřenou smlouvu na poskytnutí kontokorentního úvěru u Komerční banky. Úvěr sloužil pro vykrytí krátkodobých nedostatků v likviditě. Zůstatek úvěru je k 31. 12. 2021 nulový.

Společnost také v roce 2020 uzavřela s KB smlouvu o investičním úvěru, a to na pokrytí nákladů na investice do zařízení pro distribuci tepla. Úvěr byl v roce 2021 vyčerpán a proinvestován v celkové částce 22 532 tis. Kč. Zůstatek úvěru je k 31. 12. 2021 totožný, splátky úvěru započnou v roce 2022.

Prohlášení účetní jednotky

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

Příloha č. 1: Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021

Příloha č. 2: Přehled o peněžních tocích (cash-flow) k 31. 12. 2021

Příloha č. 1

Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2021 (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek 2020	Zvýšení	Snížení	Počáteční zůstatek 2021	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek 2021
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	12 810	3 100	0	15 910	10 620	0	26 530
G. Ostatní fondy ze zisku	945	2 400	2 012	1 332	2 400	1 817	1 915
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	10	0	10 968	5	0	10 973
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	11 610	16 986	11 610	16 986	17 062	16 986	17 062
* Celkem vlastní kapitál	380 322	22 496	13 622	389 196	30 087	18 803	400 480

Poznámka:

Podíly na zisku byly vyplaceny z výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 3 960 tis. Kč.

Příloha č. 2

Přehled o peněžních tocích (cash-flow) ke dni 31. 12. 2021 (v tis. Kč)

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	17 791	26 128
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	20 667	21 185
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	21 461	20 480
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	21 319	20 567
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2	-14
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	0	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	144	-73
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	42 128	41 665
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	29 146	-1 266
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-387	-11
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	29 648	-1 009
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-115	-246
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	71 274	40 399
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	3	73
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 692	-3 581
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	68 585	36 891
	Peněžní toky investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-36 790	-37 116
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-36 790	-37 116
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-5 778	-8 113
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-1 818	-2 013
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	-3 960	-6 100
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-5 778	-8 113
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	26 017	-8 338
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	43 808	17 791



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

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Ovládaná osoba: Havířovská teplárenská 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. 2021 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“).

Statutární město Havířov (dále též SmH) je jediným vlastníkem Havířovské teplárenské společnosti, a.s. s podílem 100 % základního kapitálu, a tedy ovládající osobou. Zároveň je ovládající osobou Městské realitní agentury, s.r.o. (dále též MRA, s.r.o.), Technických služeb Havířov a.s. a ENVEZ, a.s. Společnost HTS je objektem přímého ovládnání jediného akcionáře. Ovládnání 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 teplárenskou společností, a.s. dne 15. 9. 2017. Nadační fond (dále též NF) je k 31. 12. 2021 s Havířovskou teplárenskou společností, a.s. 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 předsedou 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. 2021 do 31. 12. 2021

1.1.

Statutární město Havířov

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2400/ENS/17/C	Splátkový kalendář pro rok 2021 - příloha ke smlouvě o nájmu nebytových prostor č. 315 110; pronájem prostoru v přízemí budovy PS 80 na ulici Čelakovského 1238/12 v Havířově – Podlesí ze dne 29. 1. 2021
326	Dodatek č. 4 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 326 ze dne 20. 1. 2021 (23/OKS/D4/21) do pronajatých nebytových prostor stavby technického vybavení na ulici Čelakovského 1238/12 v Havířově – Podlesí
15	Dodatek č. 25 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 15/98 ze dne 22. 1. 2021 (22/D25/OSV/21) pro odbor sociálních věcí Magistrátu města Havířov
16	Dodatek č. 15 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 16 ze dne 31. 12. 2020 (1358/MP/2005) pro Městskou policii Havířov (uzavřen v zastoupení Městské policie); účinnost 1. 1. 2021
152	Dodatek č. 26 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 152 ze dne 31. 12. 2020 pro Statutární město Havířov (uzavřen v zastoupení MRA, s.r.o.); účinnost 1. 1. 2021
152	Dodatek č. 27 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 152 ze dne 1. 2. 2021 pro Statutární město Havířov (uzavřen v zastoupení MRA, s.r.o.)
27	Dodatek č. 26 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 27 ze dne 28. 1. 2021 (34/ORG/D26/21) pro odbor organizační Magistrátu města Havířov
2652/PRE/21/E/00	Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti ze dne 4. 1. 2021 (841/EO/20)
2687/PRE/21/O/00	Smlouva o společném zadávání veřejné zakázky na dodávky elektrické energie a zemního plynu na rok 2022 a 2023 ze dne 27. 8. 2021 (582/OKS/21)

1.2.

Městská realitní agentura, s.r.o.

číslo smlouvy	předmět smlouvy
23	Dodatek č. 15 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 23 ze dne 31. 12. 2020 pro MRA, s.r.o.; účinnost 1. 1. 2021
0016/ŘAS/96/D/17	Dodatek č. 17 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor č. 2/96 ze dne 11. 2. 2021

1.3.

Technické služby Havířov a.s.

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2662/PRE/21/E/00	Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti ze dne 1. 3. 2021
350	Dodatek č. 1 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 350 ze dne 31. 12. 2020 pro TSH, a.s.; účinnost 1. 1. 2021

1.4.

Nadační fond TEPLO NA DLANI

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2464/ENS/17/C	Splátkový kalendář pro rok 2021 – příloha ke smlouvě o nájmu nebytových prostor č. 315 103; pronájem zasedací místnosti v nadzemním podlaží budovy sídla HTS ze dne 29. 1. 2021
2670/PRE/21/I/00	Darovací smlouva 500 000 Kč na realizaci účelu Nadačního fondu TEPLO NA DLANI ze dne 3. 5. 2021

Prohlašujeme, že ze smluvních vztahů s propojenými osobami uskutečněnými v roce 2021 nedošlo k žádnému plnění, ze kterého by společností Havířovská teplárenská společnost, a.s. vznikla majetková újma. Veškerá vzájemná plnění s propojenými osobami byla vyrovnána formou úhrady v Kč.

2. Seznam plnění a protiplnění mezi propojenými osobami

2.1. Ovládající osoba

Statutární město Havířov, 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

IČ: 25385534

- v roce 2021 nebylo evidováno plnění ani protiplnění

2.2.4. ENVEZ, a.s., se sídlem: Svornosti 86/2, Město, 736 01 Havířov

IČ: 07334214

- v roce 2021 nebylo evidováno plnění ani protiplnění

2.3. Ostatní propojené osoby

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

IČ: 06486282

- výdaje a příjmy – příloha č. 4

Prohlašujeme, že ze smluvních vztahů s propojenými osobami uskutečněnými v roce 2021 nedošlo k žádnému plnění, ze kterého by společností Havířovská teplárenská společnost, a.s. vznikla majetková újma. Veškerá vzájemná plnění s propojenými osobami byla vyrovnána formou úhrady v Kč.

V roce 2021 dále nevznikla jiná právní jednání, která byla učiněna mezi propojenými osobami a Havířovskou teplárenskou společností, a.s. Rovněž nebyla učiněna žádná jednání ani opatření,

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

Příloha č. 1

Statutární město Havířov

Faktury vydané v roce 2021 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
15	Statutární město Havířov - odbor sociálních věcí
16	Statutární město Havířov - Městská policie
27	Statutární město Havířov - odbor organizační
326	Statutární město Havířov - odbor komunálních služeb

Faktury vydané v roce 2021 ostatní

číslo smlouvy	předmět
076/VTN/99/G/00	Pozáruční servis objektu Magistrátu
017/ŘAS/02/G/09	Pozáruční servis údržby pro MŠ a ZŠ
	Ostatní plnění dle objednávek

Faktury vydané - celkový objem v Kč včetně DPH

4 200 941,33 Kč

Faktury přijaté v roce 2021

číslo smlouvy	předmět
2652/PRE/2021/E	Věcné břemeno PS ZŠ M. Kudeříkové
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 a vody v PS 15
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
	Ostatní plnění dle objednávek, poplatky – zábor ploch

Faktury přijaté - celkový objem v Kč (včetně DPH)

204 148,32 Kč

Příloha č. 2

Městská realitní agentura, s.r.o.

Faktury vydané v roce 2021 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
23	MRA, s.r.o.
152	Statutární město Havířov, zastoupené MRA, s.r.o.

Faktury vydané v roce 2021 ostatní

číslo smlouvy	předmět
693/ŘAS/02/G/01	Obsluha předávací stanice Podnikatelské centrum (ul. Palackého)
2658/2021/ŘAS/G	Poskytování služeb dispečinku

Faktury vydané - celkový objem v Kč včetně DPH

140 853 665,90 Kč

Faktury přijaté v roce 2021

číslo smlouvy	předmět
0016/ŘAS/96/D/17	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

524 492,62 Kč

Příloha č. 3

Technické služby Havířov a.s.

Faktury vydané v roce 2021 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
350	Technické služby

Faktury vydané v roce 2021 ostatní

číslo smlouvy	předmět
Obj. S78/210/21	Vytýčení komunikačního kabelu pro akci „Parkoviště Mánesova“

Faktury vydané - celkový objem v Kč včetně DPH

1 023 508,53 Kč

Faktury přijaté v roce 2021

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
2662/PRE/2021/E	Věcné břemeno

číslo objednávky	předmět
97, 115, 156, 208	Rekonstrukce chodníku, položení živ. povrchu
14, 34, 35, 46, 52, 70, 75, 92, 93, 109, 110, 120, 139, 140, 149, 150, 176	Odvoz a uložení odpadu

Faktury přijaté - celkový objem v Kč včetně DPH

176 108,45 Kč

Příloha č. 4

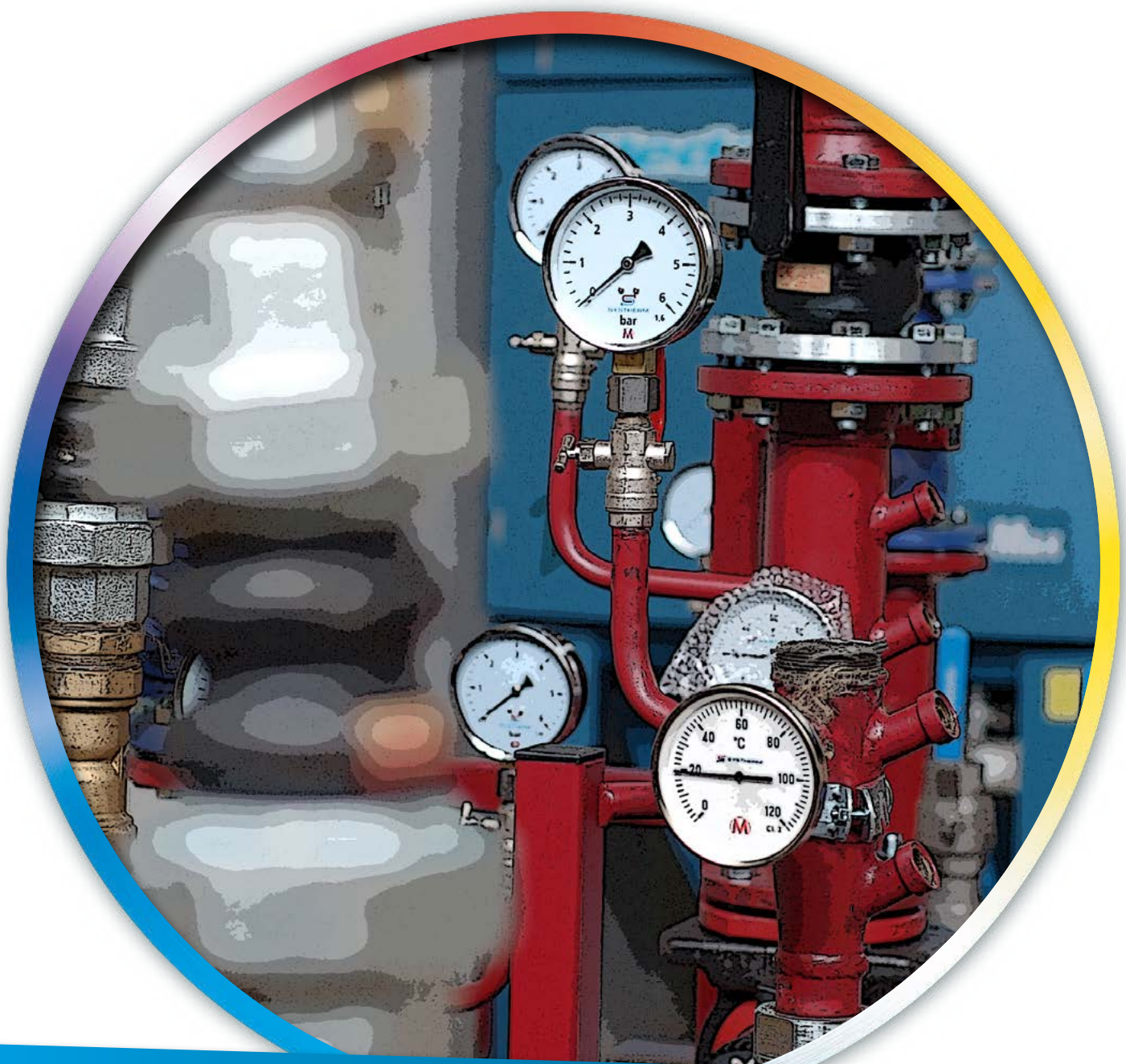
Nadační fond TEPLO NA DLANI

Výdaje v roce 2021

číslo smlouvy	předmět	
2670/PRE/21/I/00	Dar	500 000,00 Kč

Příjmy v roce 2021

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



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací 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 vznikat 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 31. března 2022

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



Ing. Michalem Palátem
pověřeným zaměstnancem a
odpovědným auditorem
auditorské oprávnění č. 2547



Poznámky

A series of horizontal dotted lines for writing notes.



Havířovská teplenská společnost, a.s.
Konzumní 298/6a
Šumbark, 736 01 Havířov

www.htsas.cz