

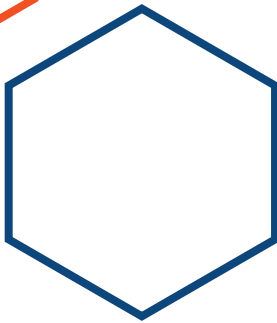
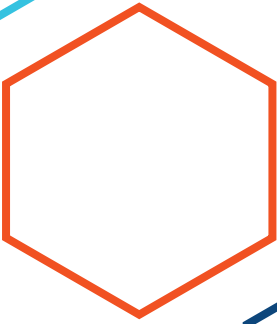
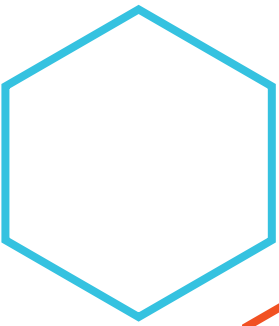
VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023



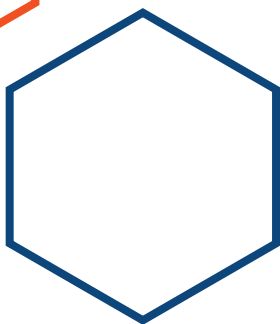
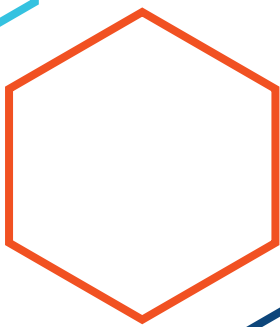
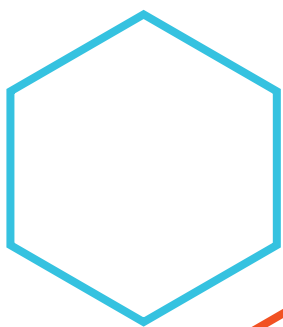
ATS

Haviřovská teplárenská společnost, a.s.



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE SPOLEČNOSTI	3
ZÁKLADNÍ ÚDAJE	5
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU	7
Hospodaření společnosti	7
Majetek společnosti a zdroje jeho krytí	12
Předpokládaný vývoj činnosti společnosti	13
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	15
Rozvaha	16
Výkaz zisku a ztrát	20
Příloha k účetní závěrce	22
Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování	24
Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát	26
Příloha č. 1	30
Příloha č. 2	31
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU	33
Příloha č. 1	36
Příloha č. 2	37
Příloha č. 3	38
Příloha č. 4	39
Příloha č. 5	40
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	41



ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE SPOLEČNOSTI

Vážený akcionáři, vážené dámy a pánové,

je mi ctí Vás opět po roce oslovit a seznámit Vás se zásadními událostmi, které se odehrály v roce 2023. Pokračující válečný konflikt na Ukrajině, stejně jako dynamický pohyb cen energetických komodit na spotovém trhu, zapříčinily promítnutí těchto vlivů do cen všech energetických producentů.

Dramatický růst cen emisních povolenek atakujících na počátku roku 2023 hranici 100 EUR/t, stejně jako indexy cen uhlí a zemního plynu společně s vysokou mírou inflace, vytvořily tlak na růst ceny energií, tepelnou energii nevyjímaje.



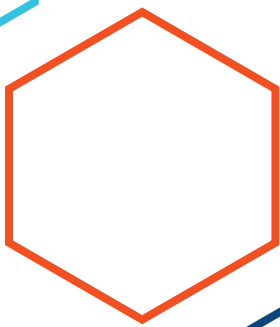
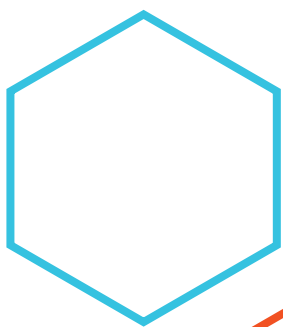
Přesto, že tato situace postavila řadu společností před otázku krizového řízení či posouzení samotného významu vlastní existence, mohu konstatovat, že naše společnost v tomto období zajistila spolehlivé dodávky v plném komfortu za velmi příznivou cenu pro odběratele.

Kalkulované ceny tepla řady teplárenských subjektů pro rok 2023 přesáhly 1 300 Kč/GJ a v několika případech se pohybovaly v závislosti na typu zdroje i těsně pod hranicí 2 000 Kč/GJ. S ohledem na tyto okolnosti považuji za největší úspěch právě obchodní sjednání cen nakupovaných energetických komodit, které umožnily stanovit pro rok 2023 předběžnou kalkulovanou cenu tepelné energie dodávané naší společností na 777,33 Kč/GJ.

I za těchto podmínek společnost zcela naplnila své investiční záměry, a dokonce mírně překročila plánovaný hospodářský výsledek. Na překročení hospodářského výsledku se výrazně podílela aktivní práce s volnými finančními prostředky, které byly díky tržním příležitostem bezpečně zhodnocovány konzervativními nástroji.

V průběhu roku byly ve společnosti implementovány protikorupční standardy Anti-Bribery Management System a následně byl celý proces završen úspěšnou certifikací ISO 37001. Tato norma rozšířila již tak početné portfolio ISO norem, které naše společnost v průběhu let získala a které procházejí pravidelným procesem recertifikačního ověřování.

S potěšením mohu závěrem konstatovat, že naše společnost naplno prokázala svůj význam, když jsme v roce 2023 jako ryzí distributor dosáhli paradoxně nižších koncových cen pro odběratele než samotný výrobce a primární dodavatel tepelné energie. Tímto jsme jako municipální teplárenský subjekt, jehož jediným akcionářem je statutární město Havířov, mohli v turbulentní době vysokých cen energií významně ulevit peněženkám havířovských občanů, a to právě proto, že zájmem našeho jediného akcionáře není maximalizace zisku, ale kvalitní dodávka tepla za příznivou cenu. Dovolte mi prosím na tomto místě vyslovit poděkování a uznání akcionáři, a také všem zaměstnancům naší společnosti za dobře odvedenou práci.



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 Svornosti 86/2, Město, 736 01 Havířov

Orgány společnosti k 31. 12. 2023

Představenstvo

Ing. et Ing., Bc. Jiří Matěj, MBAce	předseda představenstva
Mgr. Iva Georgiu	místopředseda představenstva
Ing. Jiří Lankočí	člen představenstva
Bc. Alena Olšoková	člen představenstva
MUDr. Radomil Schreiber	člen představenstva
Libor Suchánek	člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Petr Špok	předseda dozorčí rady
Ing. Eva Šillerová	místopředseda dozorčí rady
Jaroslav Lešňanský	člen dozorčí rady
Ing. Martin Navrátil	člen dozorčí rady
Henryk Szyпка	člen dozorčí rady
Petr Wala	člen dozorčí rady

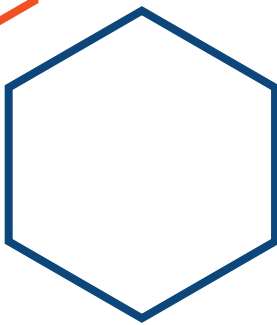
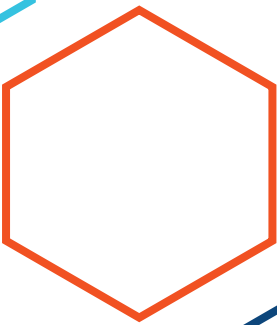
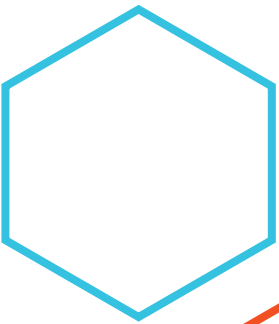
Management společnosti k 31. 12. 2023

Ing. Ladislav Moravec, Ph.D.	ředitel společnosti
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

HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

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, 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 40 km sekundárních tepelných sítí. HTS zásobuje více než 20 tis. domácností a 340 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.

Vedle distribuce tepla prostřednictvím CZT zajišťovala HTS také výrobu a dodávku tepelné energie z 9 lokálních plynových kotelen s instalovaným výkonem 0,78 MW.

Celkové množství nakoupené a vyrobené tepelné energie činilo 584 072 GJ. Z toho bylo v režimu CZT nakoupeno 582 132 GJ a v plynových kotelnách bylo v roce 2023 vyrobeno 1 940 GJ tepla (při spotřebě 55 310 m³ zemního plynu).

Prodej tepla odběratelům ze všech zařízení HTS činil 540 905 GJ a vnitro spotřeba společnosti HTS dosáhla výše 1 018 GJ. Celková dodávka tepla za rok 2023 tak činila 541 923 GJ.

V roce 2023 byla po dobu 226 dnů realizována dodávka tepla pro vytápění. Během uvedených topných dnů bylo dosaženo celkem 3 012 D° (denostupňů). Počet topných dnů byl v roce 2023 oproti roku 2022 nižší o 7 dnů a počet denostupňů se snížil oproti předchozímu roku o 265 D°. Otopná sezona 2022/2023 byla ukončena dne 22. 5. 2023. Otopná sezona 2023/2024 byla zahájena dne 9. 10. 2023.

HTS dodávala ke konci roku 2023 tepelnou energii 188 odběratelům do cca 900 odběrných míst. Spotřeba tepelné energie byla měřena 1 053 kompaktními ultrazvukovými měřiči tepla. U 1 042 měřičů tepla byla data k měsíční fakturaci pořizována elektronicky, ve zbylých případech byl 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 2023 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.

Společnost uplatňuje jednotnou cenu tepla jak pro byty, tak pro nebytové prostory. V roce 2023 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. 2023 měla společnost uzavřeno s odběrateli 188 smluv na dodávku tepla. V roce 2023 bylo ukončeno 9 smluv a zároveň bylo uzavřeno 10 nových smluv.

V roce 2023 společnost prodala celkem 541 tis. GJ tepelné energie za 436 mil. Kč. V meziročním srovnání došlo ke snížení prodeje tepla o 39 tis. GJ, to je o 6,8%. Kalkulovaná průměrná cena prodeje tepla (bez DPH) pro rok 2023 činila 777,33 Kč/GJ (při kalkulovaném množství prodaného tepla 597 218 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 2023 činila 806,45 Kč/GJ (při skutečném množství prodaného tepla 540 905 GJ a při 3 012 dosažených denostupních). Ve srovnání se skutečností roku 2022 se v roce 2023 skutečná průměrná cena prodeje tepla (bez DPH) zvýšila o 155,72 Kč/GJ.

Nákup a prodej tepla

	rok 2022	rok 2023
Nákup tepla v GJ	623 813	584 072
Prodej tepla v GJ (bez vlastní spotřeby)	580 106	540 905
Vlastní spotřeba v GJ	1 105	1 018
Ztráty z rozvodu tepla v %	6,9	7,2
Počet denostupňů	3 277	3 012

Struktura prodeje tepla

Za HTS celkem	rok 2022		rok 2023	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	483 240	1 025 296	454 671	1 025 393
Nebyty	97 971	340 791	87 252	340 828
Celkem	581 211	1 366 087	541 923	1 366 221

Podle hlavních odběratelů

SBD Havířov	rok 2022		rok 2023	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	203 451	494 812	193 086	494 812
Nebyty	1 414	4 184	1 358	4 184
Celkem	204 865	498 996	194 444	496 996

Statutární město Havířov

	rok 2022		rok 2023	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	171 973	326 301	161 497	326 345
Nebyty	7 019	20 031	6 320	20 023
Celkem	178 992	346 332	167 817	346 368

Heimstaden Czech s.r.o.

	rok 2022		rok 2023	
	GJ	plocha m ²	GJ	plocha m ²
Byty	78 951	134 379	72 903	134 423
Nebyty	1 361	2 926	1 310	3 024
Celkem	80 312	137 305	74 213	137 447

B. Ostatní ekonomické činnosti

Mezi ostatní podnikatelské aktivity patří externí práce prováděné střediskem údržby. Středisko údržby dosáhlo za rok 2023 celkových externích tržeb ve výši 1 628 tis. Kč, což je o 308 tis. Kč méně než v roce 2022. Největší objem prací (652 tis. Kč) byl realizován pro Domov seniorů Luna v Havířově.

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 2 800 m² nebytových prostor.

C. Výdaje na investice, opravy a údržbu

Výdaje na pořízení investic dosáhly za rok 2023 výše 17 288 tis. Kč, což je o 1 679 tis. Kč méně než v roce 2022. Z celkového objemu investičních výdajů roku 2023 vynaložila společnost do zařízení na výrobu a distribuci tepelné energie více než 90 %. V roce 2023 byly nejvyšší investiční výdaje vynaloženy na rekonstrukci části sekundárního rozvodu tepla z PS 40 III. etapa v Havířově – Podlesí (7 763 tis. Kč) a na rekonstrukci části sekundárního rozvodu tepla z PS 78 I. etapa, část A v Havířově – Podlesí (4 587 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 2023 výše 17 953 tis. Kč, což je o 3 042 tis. Kč více než v roce 2022.

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. 2023 činil 80 osob, z tohoto počtu bylo 6 osob se zdravotním postižením.

	rok 2022	rok 2023
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	77,6	78,8

Struktura zaměstnanců podle vzdělání

Evidenční počet zaměstnanců	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Základní	4	4
Střední odborné s výučním listem	32	34
Nižší střední odborné bez maturity	1	1
Úplné střední odborné (maturita)	35	33
Vysokoškolské	8	8
Celkem	80	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 (OH&S). Získané certifikáty jsou platné pro oblast „Výroba a rozvod tepelné energie“ a pro oblast „Výroba a opravy předávacích stanic“. Systémy řízení jakosti jsou každoročně prověřovány auditem. V listopadu 2023 provedla společnost LL-C Czech Republic a.s. dozorové audity, které potvrdily, že systémy managementu jsou funkční. U těchto auditů nebyly zjištěny neshody oproti výše uvedeným normám. Společnost má certifikáty s platností do roku 2024 (u QMS, EMS) a do roku 2025 (u OH&S).

V měsíci listopadu 2023 se ve společnosti také uskutečnil nezávislý externí audit, který konstatoval, že HTS řádně implementovala systém řízení ochrany proti korupci (ABMS) ve standardu normy EN ISO 37001:2016 a tým HTS splnila rozhodnutí jediného akcionáře v usnesení RMH č. 211/4RM/2022 ze dne 12. 12. 2022.

V roce 2023 vyprodukovala HTS 252 tun odpadu (zejména z kategorie odpadu: zemina a kamení, směsné stavební a demoliční odpady, izolační materiály). Z tohoto množství bylo cca 0,025 tuny nebezpečných odpadů souvisejících s činností HTS (jednalo se o absorpční činidla, filtrační materiály, včetně olejových filtrů, čistící tkaniny a ochranné oděvy znečištěné nebezpečnými látkami). Náklady společnosti na likvidaci odpadů v roce 2023 činily 59 tis. Kč.

Havířovská teplárenská společnost, a.s. v průběhu roku 2023 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 2023 byla hodnocena u 6 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 2023 bylo dosaženo hodnocení s výsledkem 4,3.

H. Výsledek hospodaření**Zisk po zdanění (v tis. Kč)**

	rok 2022	rok 2023
Výnosy	412 020	481 673
Náklady	395 857	469 201
Výsledek hospodaření za účetní období	16 163	12 472

Struktura výnosů

Výnosy v tis. Kč	rok 2022	rok 2023
Prodej tepla a vody	406 211	474 524
Ostatní služby	4 286	4 348
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	63	12
Ostatní provozní výnosy	211	449
Výnosové úroky	1 249	2 340
Celkem	412 020	481 673

Struktura nákladů

Náklady v tis. Kč	rok 2022	rok 2023
Spotřeba materiálu a energií	316 235	378 592
Služby	6 969	7 749
Osobní náklady	60 925	63 841
Odpisy dlouhodobého majetku	21 148	22 201
Změna stavu rezerv a opravných položek	-15	-111
Daně a poplatky	159	166
Ostatní provozní náklady	1 366	2 298
Ostatní finanční náklady	745	29
Aktivace	-15 416	-14 190
Daň z příjmu za běžnou činnost - splatná	3 061	3 697
Daň z příjmu za běžnou činnost - odložená	680	4 929
Celkem	395 857	469 201

MAJETEK SPOLEČNOSTI A ZDROJE JEHO KRYTÍ

A. Majetek společnosti (aktiva) v tis. Kč

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Aktiva celkem (netto hodnota)	489 570	497 271
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek		
Software	85	137
Pozemky	9 610	9 610
Stavby	365 302	366 668
Samostatné movité věci a soubory	44 797	39 183
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 234	1 059
Ostatní majetek	65	36
Celkem	421 093	416 693
Dlouhodobý finanční majetek	18	18
Oběžná aktiva		
Zásoby	1 363	887
Dlouhodobé pohledávky	48	46
Krátkodobé pohledávky	19 580	28 785
Krátkodobý finanční majetek	40 306	42 969
Celkem	61 297	72 688
Časové rozlišení	7 162	7 872

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

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Pasiva celkem	489 570	497 271
Vlastní kapitál		
Základní kapitál	344 000	344 000
Fondy ze zisku	35 810	44 620
Výsledek hospodaření minulých let	10 975	10 978
Výsledek hospodaření běžného účetního období	16 163	12 472
Celkem	406 948	412 070
Cizí zdroje		
Rezervy	907	1 078
Dlouhodobé závazky	56 210	55 966
Krátkodobé závazky	14 615	17 676
Celkem	71 732	74 720
Časové rozlišení	10 890	10 481

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

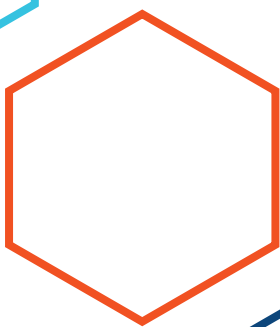
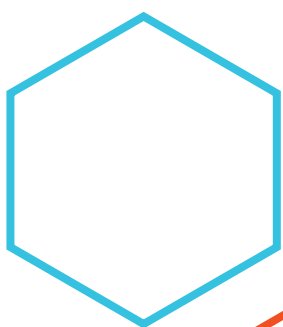
Hlavním předmětem podnikání v roce 2024 a následujících bude nadále distribuce a výroba tepla pro odběratele na území města Havířova. Cílem bude zajištění kvalitních a spolehlivých dodávek tepla, a to za přijatelnou cenu a s minimálními dopady na životní prostředí.

V roce 2024 se ve společnosti očekává stabilní finanční situace bez problémů v oblasti placení splatných závazků.

Pro rok 2024 je plánováno dosažení hospodářského výsledku (zisku) před zdaněním ve výši 19 983 tis. Kč.

Na rok 2024 schválilo vedení společnosti 15 cílů zaměřených na spokojenost zákazníků, ochranu životního prostředí, zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců, zkvalitnění poskytovaných služeb, zvyšování odborné úrovně zaměstnanců a politiku ABMS (Systém řízení ochrany proti korupci).





ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Rozvahový den:

31. 12. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. 02. 2024



ROZVAHA (v tis. Kč)

	31.12.2023			31.12.2022
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM (A+B+C+D)	984 649	487 378	497 271	489 570
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B. Stálá aktiva (B.I + B.II + B.III)	903 964	487 253	416 711	421 111
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.1 až B.I.5)	8 050	7 913	137	85
B.I.1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B.I.2. Ocenitelná práva	8 050	7 913	137	85
B.I.2.1. Software	8 050	7 913	137	85
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 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 (B.II.1 až B.II.5)	895 896	479 340	416 556	421 008
B.II.1. Pozemky a stavby	651 241	274 963	376 278	374 912
B.II.1.1. Pozemky	9 610	0	9 610	9 610
B.II.1.2. Stavby	641 631	274 963	366 668	365 302
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	243 170	203 988	39 183	44 797
B.II.3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	426	390	37	65
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	390	37	65
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený majetek	1 059	0	1 059	1 234
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 059	0	1 059	1 234
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)	72 813	125	72 688	61 297
C.I. Zásoby (C.I.1 až C.I.5)	887	0	887	1 363
C.I.1. Materiál	887	0	887	1 363
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

	31.12.2023			31.12.2022
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.II. Pohledávky (C.II.1 a C.II.2)	28 957	125	28 831	19 628
C.II.1 Dlouhodobé pohledávky (C.II.1.1 až C.II.1.5.4)	46	0	46	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	0	0	0	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	0	0	0	2
C.II.2 Krátkodobé pohledávky (C.II.2.1 až C.II.2.4)	28 911	125	28 785	19 580
C.II.2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	28 777	125	28 652	19 384
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.4.1 až C.II.4.6)	133	0	133	197
C.II.2.4.1 Pohledávky za společníky	27	0	27	11
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	150
C.II.2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	86	0	86	15
C.II.2.4.5 Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C.II.2.4.6 Jiné pohledávky	20	0	20	21
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)	42 969	0	42 969	40 306
C.IV.1 Peněžní prostředky v pokladně	98	0	98	97
C.IV.2 Peněžní prostředky na účtech	42 872	0	42 872	40 209
D. Časové rozlišení aktiv (D.I.1 až D.I.3)	7 872	0	7 872	7 162
D.1 Náklady příštích období	847	0	847	982
D.2 Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.3 Příjmy příštích období	7 025	0	7 025	6 179

ROZVAHA (v tis. Kč)

	31.12.2023	31.12.2022
PASIVA CELKEM (A+B+C+D)	497 271	489 570
A. Vlastní kapitál (A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI)	412 070	406 948
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)	44 620	35 810
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	43 150	33 440
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	1 470	2 370
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (A.IV.1 až A.IV.2)	10 978	10 975
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	10 978	10 975
A.IV.2. Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	12 472	16 163
A.VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C. Cizí zdroje (B.+ C.)	74 720	71 732
B. Rezervy (B.1 až B.4)	1 078	907
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	1 078	907
C. Závazky (C.I. a C.II.)	73 642	70 825
C.I. Dlouhodobé závazky (C.I.1 až C.I.9)	55 966	56 210
C.I.1. Vydané 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	7 015	12 188
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	48 951	44 022
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)	17 676	14 615
C.II.1. Vydané dluhopisy	0	0
C.II.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	0	0

	31.12.2023	31.12.2022	
C.II.1.2	Ostatní dluhopisy	0	0
C.II.2	Závazky k úvěrovým institucím	5 172	5 172
C.II.3	Krátkodobé přijaté zálohy	264	265
C.II.4	Závazky z obchodních vztahů	5 867	4 500
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)	6 374	4 679
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	2 769	2 315
C.II.8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 432	1 233
C.II.8.5	Stát - daňové závazky a dotace	2 173	1 126
C.II.8.6	Dohadné účty pasivní	0	5
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)	10 481	10 890
D.1	Výdaje příštích období	10 478	10 890
D.2	Výnosy příštích období	3	0



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT (v tis. Kč)

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	478 872	410 497
II. Tržby za prodej zboží	0	0
A. Výkonová spotřeba (A.1 až A.3)	386 341	323 204
A.1 Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
A.2 Spotřeba materiálu a energie	378 592	316 235
A.3 Služby	7 749	6 969
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C. Aktivace	-14 190	-15 416
D. Osobní náklady (D.1 až D.2)	63 841	60 925
D.1 Mzdové náklady	43 587	41 799
D.2 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	20 253	19 126
D.2.1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	18 974	18 003
D.2.2 Ostatní náklady	1 279	1 123
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti (E.1 + E.3)	22 090	21 133
E.1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 201	21 148
E.1.1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	22 201	21 148
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	-111	-15
III. Ostatní provozní výnosy (III.1 až III.3)	461	274
III.1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	12	63
III.2 Tržby z prodaného materiálu	0	0
III.3 Jiné provozní výnosy	449	211
F. Ostatní provozní náklady (F.1 až F.5)	1 934	1 526
F.1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	19
F.2 Prodaný materiál	0	0
F.3 Daně a poplatky v provozní oblasti	167	138
F.4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	171	106
F.5 Jiné provozní náklady	1 597	1 262
* Provozní výsledek hospodaření	19 317	19 399
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)	2 340	1 249
VI.1 Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI.2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 340	1 249
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	530	713
J.1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J.2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	530	713
VII. Ostatní finanční výnosy	0	1
K. Ostatní finanční náklady	29	32

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
* Finanční výsledek hospodaření	1 781	505
** Výsledek hospodaření před zdaněním	21 097	19 904
L. Daň z příjmů (L.1 + L.2)	8 626	3 741
L.1 Daň z příjmů splatná	3 697	3 061
L.2 Daň z příjmů odložená	4 929	680
** Výsledek hospodaření po zdanění	12 472	16 163
M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	12 472	16 163
**** Čistý obrat za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	481 673	412 020



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2023

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
IČ:	61974706
Právní forma:	akciová společnost
Předmět podnikání:	výroba a rozvod tepelné energie
Datum vzniku obchodní společnosti:	09. 10. 1995
Rozvahový den:	31. 12. 2023
Okamžik sestavení účetní závěrky:	29. 02. 2024

**Osoby s rozhodujícím podílem
na základním kapitálu společnosti:** statutární město Havířov – 100 %

**Účetní jednotky, ve kterých je uplatňován
rozhodující nebo podstatný vliv:** nejsou takové

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.

Orgány společnosti k 31. 12. 2023

Představenstvo

Ing. et Ing., Bc. Jiří Matěj, MBAce	předseda představenstva
Mgr. Iva Georgiu	místopředseda představenstva
Ing. Jiří Lankočí	člen představenstva
Bc. Alena Olšoková	člen představenstva
MUDr. Radomil Schreiber	člen představenstva
Libor Suchánek	člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Petr Špok	předseda dozorčí rady
Ing. Eva Šillerová	místopředseda dozorčí rady
Jaroslav Lešňanský	člen dozorčí rady
Ing. Martin Navrátil	člen dozorčí rady
Henryk Szyпка	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, týkající se orgánů společnosti, provedené do okamžiku sestavení účetní závěrky za rok 2023 (období 1. 1. 2023 – 29. 2. 2024)

Ing. et Ing., Bc. Jiří Matěj, MBAce	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v představenstvu - dne 26. 1. 2023 došlo ke vzniku funkce předsedy představenstva
Mgr. Iva Georgiu	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v představenstvu - dne 26. 1. 2023 došlo ke vzniku funkce místopředsedy představenstva
Ing. Jiří Lankočí	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v představenstvu
Bc. Alena Olšoková	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v představenstvu
MUDr. Radomil Schreiber	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v představenstvu
Libor Suchánek	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v představenstvu
Ing. Petr Špok	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě - dne 27. 1. 2023 došlo ke vzniku funkce předsedy dozorčí rady
Ing. Eva Šillerová	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě - dne 27. 1. 2023 došlo k vzniku funkce místopředsedy dozorčí rady
Jaroslav Lešňanský	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě
Ing. Martin Navrátil	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě
Henryk Szyпка	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě
Petr Wala	- dne 1. 1. 2023 došlo ke vzniku členství v dozorčí radě

Změny provedené v organizační struktuře

V roce 2023 nedošlo k žádné organizační změně.

Náklady na zaměstnance, odměny orgánů společnosti

Za účetní období roku 2023 činil průměrný přepočtený stav zaměstnanců 78,8 osob. Žádný ze zaměstnanců společnosti není členem řídicího orgánu (představenstva).

Osobní náklady vynaložené na zaměstnance za rok 2023 byly v objemu 59 521 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 2023 činily 4 320 tis. Kč, z toho členové představenstva společnosti obdrželi 2 880 tis. Kč a členové dozorčí rady 1 440 tis. Kč. V roce 2023 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 2023.

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti HTS k 31. 12. 2023 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 v hotovosti z provozních záloh (v souladu s vnitropodnikovou směrnici 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 ve společnosti HTS provádí opravu, na vrub účtu 511 - Opravy a udržování a materiál vydaný dodavateli na investice HTS se účtuje na vrub účtu 042 - Pořízení investic se souvztažným zápisem na příslušném účtu zásob.

Dlouhodobý majetek

Za dlouhodobý hmotný majetek jsou považovány:

- budovy, haly a stavby s dobou použitelnosti delší než 1 rok bez ohledu na pořizovací cenu,
- 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 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 zahrnuje zejména pořízený software, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena je vyšší než 100 tis. Kč.

Odložená daň

Účetní jednotka účtuje o přechodných rozdílech mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a pasiv. Odložená daň je vypočtena ze dvou titulů. Prvním z nich je rozdíl mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami dlouhodobého odpisovaného majetku. Druhým je rezerva na odměny manažerů společnosti za aktuální rok, s termínem výplaty v následujícím roce, odměny jsou uvedeny včetně zdravotního a sociálního pojištění. Pro výpočet výše odložené daně 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.

Tvorba opravných položek k pohledávkám

Při stanovení tvorby a používání daňově uznatelných opravných položek se účetní jednotka řídí zákonem č. 593/1992 Sb., v platném znění a směrnicí O vedení účetnictví, která upřesňuje účtování na podmínky společnosti. 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 2022 byly 100 % vyprávkovány veškeré pohledávky po lhůtě splatnosti evidované k rozvahovému dni 31. 12. 2022 a to následovně: 99,9 % jako daňově uznatelné a 0,1 % daňově neuznatelné. V roce 2023 byly pohledávky po lhůtě splatnosti v celkové výši 125 192,88 Kč a byly vyprávkovány 100 % jako daňově uznatelné.

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.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

Přírůstky a úbytky k vybranému dlouhodobému majetku v letech 2022 a 2023 v zůstatkové hodnotě (v tis. Kč)

Dlouhodobý majetek

rok 2022	celkem	v tom			
		software	pozemky	stavby	SMV
Počáteční stav	421 775	0	9 610	369 481	42 684
Přírůstky	20 522	306	0	9 379	10 837
Úbytky	22 503	221	0	13 558	8 724
Konečný stav	419 794	85	9 610	365 302	44 797

Dlouhodobý majetek

rok 2023	celkem	v tom			
		software	pozemky	stavby	SMV
Počáteční stav	419 794	85	9 610	365 302	44 797
Přírůstky	17 978	240	0	14 957	2 781
Úbytky	22 173	188	0	13 590	8 395
Konečný stav	415 599	137	9 610	366 669	39 183

V roce 2023 byl objem odpisů vyšší než objem nově pořízeného majetku v rámci investic, čímž došlo ke snížení zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku.

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

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Stroje, přístroje a zařízení	192 401	191 438
Oprávký ke strojům, přístrojům a zařízením	-161 499	-164 833
Dopravní prostředky	1 737	1 737
Oprávký k dopravním prostředkům	-1 582	-1 703
Inventář	354	354
Oprávký k inventáři	-308	-331
Strojní zařízení v cizím objektu	42 938	43 095
Oprávký ke strojnímu zařízení v cizím objektu	-29 541	-31 043
DDHM	6 463	6 545
Oprávký k DDHM	-6 166	-6 076
Celkem SMV	243 894	243 169
Celkem oprávký k SMV	-199 097	-203 986

SMV – samostatné movité věci a soubory movitých věcí

DDHM – drobný dlouhodobý hmotný majetek

Majetek pořízen v režimu operativního pronájmu

K 31. 12. 2023 má společnost v evidenci 3 vozidla pronajata formou operativního nájmu. (Dále společnost ke stejnému datu eviduje 3 vozidla, která byla pořízena formou finančního leasingu.)

Pronajatý majetek

Společnost smluvně pronajímá 2 800 m² nebytových prostor.

Závazky a pohledávky

Obchodní závazky po lhůtě splatnosti

Účetní jednotka k 31. 12. 2023 nemá žádné obchodní závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky vůči institucím

Výše závazků, vyplývajících z vyúčtování mezd k 31. 12. 2023, činí u pojistného na sociální zabezpečení 951 tis. Kč, u zdravotního pojištění 481 tis. Kč a u daňových závazků vůči finančnímu úřadu 321 tis. Kč (daň z příjmů ze závislé činnosti) a 1 332 tis. Kč (daň z přidané hodnoty za prosinec 2023). Závazky byly uhrazeny v lednu 2024. Společnost nemá daňové nedoplatky vůči místně příslušnému finančnímu úřadu.

Daň z příjmů právnických osob

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2023 byla vypočtena a zaúčtována ve výši 3 697 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. 2022 došlo ke snížení odloženého daňového závazku o 41 052 tis. Kč. K 31. 12. 2022 byla jeho výše 44 022 tis. Kč. Za rok 2023 došlo k významnému zvýšení tohoto závazku o 4 929 tis. Kč, a to především z důvodu zvýšení sazby daně z příjmu právnických osob na 21 % s platností od 1. 1. 2024. Hodnota odloženého daňového závazku k 31. 12. 2023 tak činí 48 951 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 234 177 tis. Kč – generuje odložený daňový závazek), druhým je rezerva na odměny manažerů společnosti včetně zdravotního a sociálního pojištění za rok 2023, které budou vyplaceny v roce 2024 (1 078 tis. Kč – generuje odloženou daňovou pohledávku).

Dlouhodobé pohledávky

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

Obchodní pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
a) do 1 roku	0	0
b) nad 1 rok	226	78
c) v konkurzním a insolvenčním řízení	11	47
Celkem	237	125

Jiné pohledávky

Společnost k 31. 12. 2023 neneviduje žádné jiné pohledávky.

Rezervy

Zákonné rezervy

Společnost v roce 2023 netvoří žádnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku (dle zákona č. 593/1992 Sb.).

Ostatní rezervy

Celkový zůstatek ostatních rezerv na konci roku 2023 činí 1 078 tis. Kč. Tuto rezervu společnost vytvořila na nevyplacené odměny, sociální a zdravotní pojištění z těchto odměn. Rezerva vytvořená v roce 2022 na nevyplacené odměny ve výši 907 tis. Kč byla v roce 2023 rozpuštěna a odměny byly vyplaceny.

Ostatní informace

Dohadné položky aktivní

K 31. 12. 2023 nejsou vytvořeny žádné dohadné položky aktivní. V roce 2022 rovněž nebyly vytvořeny žádné dohadné položky aktivní.

Časové rozlišení aktiv

V roce 2023 je do příjmů příštích období zaúčtována finální fakturace tepla a vody, do nákladů příštího období předplatné a část operativních leasingů aut, vše ve výši 7 872 tis. Kč. V roce 2022 činila celková výše 7 162 tis. Kč.

Dohadné položky pasivní

V roce 2023 nebyly vytvořeny žádné dohadné položky pasivní. V roce 2022 činily dohadné položky pasivní 5 tis. Kč.

Časové rozlišení pasiv

V roce 2023 je tvořeno převážně nevyfakturovanými dodávkami služeb za spotřebu vody, tepla, plynu, elektrické energie a jiných služeb v celkové výši 10 481 tis. Kč. V roce 2022 činily nevyfakturované dodávky služeb 10 890 tis. Kč.

Povinný audit

Za účetní období roku 2023 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 neneviduje 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. 2022	k 31. 12. 2023
Základní kapitál	344 000	344 000
Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku	35 810	44 620
Nerozdělený zisk minulých let	10 975	10 978
Výsledek hospodaření běžného účetního období	16 163	12 472
Vlastní kapitál celkem	406 948	412 070

Rozdělení zisku (v tis. Kč)

	za rok 2021	za rok 2022
Příděl do investičního fondu	6 910	9 710
Příděl do sociálního fondu	2 400	2 400
Rozdělení zisku mimo účetní jednotku (dividendy, tantiémy, podíly)	7 750	4 050
Nerozdělený zisk	2	3
Zisk běžného období	17 062	16 163

Návrh na rozdělení zisku za rok 2023 v době sestavení účetní závěrky není znám.

Bankovní úvěry

Společnost čerpala investiční úvěr u Komerční banky, a.s. 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 k 31. 12. 2023 činil 12 187 tis. Kč.

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. 2023

Příloha č. 2: Přehled o peněžních tocích (cash-flow) k 31. 12. 2023

Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2023 (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek 2022	Zvýšení	Snížení	Počáteční zůstatek 2023	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek 2023
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	26 530	6 910	0	33 440	9 710	0	43 150
G. Ostatní fondy ze zisku	1 915	2 400	1 945	2 370	2 400	3 300	1 470
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	10 973	2	0	10 975	3	0	10 978
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	17 062	16 163	17 062	16 163	12 472	16 163	12 472
* Celkem vlastní kapitál	400 480	25 475	19 007	406 948	24 585	19 463	412 070

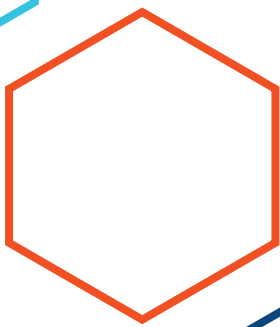
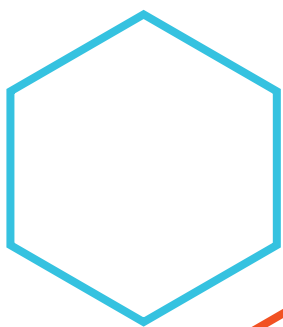
Poznámka:

Podíly na zisku byly vyplaceny z výsledku hospodaření za rok 2022 ve výši 2 250 tis. Kč.

PŘÍLOHA Č. 2

Přehled o peněžních tocích (cash-flow) ke dni 31. 12. 2023 (v tis. Kč)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	40 306	43 808
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	21 097	19 904
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	20 438	20 659
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	22 201	21 148
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	59	91
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-12	-44
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-1 810	-536
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	41 535	40 563
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-6 671	-7 266
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-9 802	-4 124
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	2 655	-2 857
A.2.3.	Změna stavu zásob	476	-285
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0	0
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	34 864	33 297
A.3.	Vyplacené úroky	-530	-713
A.4.	Přijaté úroky	2 340	1 249
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-3 697	-3 061
A.6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	32 977	30 772
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-17 801	-19 470
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	12	63
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-17 789	-19 407
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-5 172	-5 172
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-7 353	-9 694
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	-3 303	-1 944
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-4 050	-7 750
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-12 525	-14 866
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 663	-3 502
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	42 969	40 306



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

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. 2023 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 (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. (dále též TSH a.s.), Restaurace Radnice Havířov, s.r.o. a ENVEZ, a.s. Společnost HTS je objektem přímého ovládní jediného akcionáře. Ovládní a řízení společnosti je činěno prostřednictvím rozhodování jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady.

Další propojenou osobou je Nadační fond TEPLO NA DLANI (dále též NF), IČ: 06486282, který byl založen Havířovskou teplárenskou společností, a.s. dne 15. 9. 2017. NF je k 31. 12. 2023 s Havířovskou teplárenskou společností, a.s. personálně propojen takto:

- Ing. Eva Šillerová je členkou správní rady a zároveň místopředsedou dozorčí rady 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. 2023 do 31. 12. 2023

1.1. Havířov, statutární město

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2400/ENS/17/C	Splátkový kalendář pro rok 2023 - 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 13. 1. 2023
326	Dodatek č. 6 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 326 ze dne 22. 12. 2022 (1110/OKS/D6/22) do pronajatých nebytových prostor stavby technického vybavení na ulici Čelakovského 1238/12 v Havířově – Podlesí; účinnost 1. 1. 2023
15/98	Dodatek č. 27 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 15/98 ze dne 23. 1. 2023 (8/OSV/D27/23) pro odbor sociálních věcí Magistrátu města Havířov
16	Dodatek č. 17 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 16 ze dne 20. 12. 2022 (1358/MP/2005) pro Městskou policii Havířov (uzavřen v zastoupení Městské policie); účinnost 1. 1. 2023
152	Dodatek č. 29 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 152 ze dne 1. 1. 2023 pro Statutární město Havířov (uzavřen v zastoupení MRA, s.r.o.)
27/98	Dodatek č. 28 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 27/98 ze dne 29. 12. 2022 (1114/ORG/D2/22) pro odbor organizační a hospodářské oddělení Magistrátu města Havířov; účinnost 1. 1. 2023
2766/ŘAS/23/O/00	Smlouva o společném zadávání veřejné zakázky na dodávky plynu a elektrické energie pro rok 2024 ze dne 14. 7. 2023 (477/EO/2023)

1.2. Městská realitní agentura, s.r.o.

číslo smlouvy	předmět smlouvy
23	Dodatek č. 17 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 23 ze dne 1. 1. 2023

1.3. Technické služby Havířov a.s.

číslo smlouvy	předmět smlouvy
350	Dodatek č. 3 ke smlouvě o dodávce tepelné energie č. 350 ze dne 20. 12. 2022 pro TSH a.s.; účinnost 1. 1. 2023

1.4. Nadační fond TEPLO NA DLANI

číslo smlouvy	předmět smlouvy
2464/ENS/17/C	Splátkový kalendář pro rok 2023 - příloha ke smlouvě o nájmu nebytových prostor č. 315 103; pronájem zasedací místnosti v nadzemním podlaží budovy sídla HTS ze dne 13. 1. 2023
2739/PRE/23/I/00	Dar ve výši 750 000 Kč na realizaci účelu Nadačního fondu TEPLO NA DLANI ze dne 10. 3. 2023

2. Seznam plnění a protiplnění mezi propojenými osobami

2.1. Ovládající osoba

Havířov, statutární město se sídlem: Svornosti 86/2, 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

- faktury přijaté – příloha č. 4

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

IČ: 07334214

- V roce 2023 nebylo evidováno plnění ani protiplnění.

2.3. Ostatní propojené osoby

2.3.1. Nadační fond TEPLŮ NA DLANI, se 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 2023 nedošlo k žádnému plnění, ze kterého by společnost Havířovská teplotní společnost, a.s. vznikla majetková újma. Veškerá vzájemná plnění s propojenými osobami byla vyrovnána formou úhrady v Kč.

V roce 2023 dále nevznikla jiná právní jednání, která byla učiněna mezi propojenými osobami a Havířovskou teplotní 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 teplotní společností, a.s. a takovéto jednání či opatření se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby (Havířovské teplotní společnosti, a.s.) zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Statutární město Havířov

Faktury vydané v roce 2023 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
15/98	Statutární město Havířov – odbor sociálních věcí
16	Statutární město Havířov – Městská policie
27/98	Statutární město Havířov – odbor organizační – hospodářské oddělení
326	Statutární město Havířov – odbor komunálních služeb

Faktury vydané v roce 2023 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
	Ostatní práce

Faktury vydané – celkový objem v Kč včetně DPH

4 892 391,81 Kč

Faktury přijaté v roce 2023

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 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

243 197,85 Kč

PŘÍLOHA č. 2

Městská realitní agentura, s.r.o.

Faktury vydané v roce 2023 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 2023 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

164 141 286,46 Kč

Faktury přijaté v roce 2023

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 Ostatní plnění dle objednávek

Faktury přijaté – celkový objem v Kč včetně DPH

520 499,69 Kč

Technické služby Havířov a.s.

Faktury vydané v roce 2023 za dodávky tepelné energie

číslo odběratele	název odběratele
350	Technické služby Havířov a.s.

Faktury vydané v roce 2023 ostatní

číslo objednávky	předmět
S156/210/23	Vytýčení komunikačního kabelu

Faktury vydané – celkový objem v Kč včetně DPH

1 037 243,04 Kč

Faktury přijaté v roce 2023

číslo smlouvy	předmět
2700/ŘAS/2022/O/01	Odvoz tuhého domovního odpadu
2596/ŘAS/2019/D	Pronájem reklamní plochy na ul. Selská

Faktury přijaté v roce 2023

číslo objednávky	předmět
72, 182, 209, 210	Rekonstrukce chodníku, položení živ. povrchu
19, 33, 73, 79, 112, 113, 125, 134, 135, 140, 145, 147, 156, 158, 164, 166, 177, 185, 193, 194, 215, 222, 235, 237, 242, 244, 247, 814	Odvoz a uložení odpadu
44, 47, 93, 119, 240	Zapůjčení dopravního značení
e-mail ze dne 17. 2. 2023	Vytýčení sítě SRT PS 40
Faktura č. 2230035/2023	Spotřeba energie na PS 169

Faktury přijaté – celkový objem v Kč včetně DPH

614 989,42 Kč

PŘÍLOHA č. 4

Restaurace Radnice, s.r.o.

Faktury přijaté v roce 2023

číslo smlouvy	předmět
Faktura č.: 2230754	Pohoštění pro PŘ a DR, konference HTS
2230783	

Faktury přijaté – celkový objem v Kč včetně DPH

181 275,00 Kč

Nadační fond TEPLLO NA DLANI

Výdaje v roce 2023

číslo smlouvy	předmět	
2739/PRE/23/I/00	Dar	750 000,00 Kč

Příjmy v roce 2023

číslo smlouvy	předmět	
2464/ENS/17/C	Nájem nebytového prostoru	5 145,48 Kč

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená jedinému akcionáři účetní jednotky
Havířovská teplárenská společnost, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti

Havířovská teplárenská společnost, a.s.

se sídlem Konzumní 298/6a, Šumbark, 736 01 Havířov; 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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2023 do 31.12.2023, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Havířovská 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 Havířovská teplárenská společnost, a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2023 do 31.12.2023 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 obdržených 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 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 25. dubna 2024

ABC.AUDIT, s.r.o.

Erbenova 783/29, 703 00 Ostrava-Vítkovice

auditorská společnost

auditorské oprávnění č. 387

zastoupená:



Ing. Alešem Pavloskem
jednatel




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



HTS

www.htsas.cz