



TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

# Výroční zpráva

m  
n  
o  
n



## OBSAH

PROFIL SPOLEČNOSTI

CERTIFIKACE SPOLEČNOSTI

OBLAST KVALITY, ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ, BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVÍ

PŘI PRÁCI

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

HLAVNÍ ÚDAJE ROČNÍ ZÁVĚRKY

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023

ZPRÁVA O VZTAZích MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2023

ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2023

## PROFIL SPOLEČNOSTI

TEPLOTECHNA Ostrava a.s. je stavební společností s tradicí v provádění staveb v oboru žárotechnika a výškových železobetonových staveb na území České republiky i v zahraničí. Současně jsou dynamicky rozvíjeny aktivity v nových perspektivních oblastech pozemního stavitelství a montovaných staveb.

Vznik společnosti se datuje do roku 1951. V roce 1992 byl tehdejší národní podnik transformován na soukromou akciovou společnost.

Jsme společností, která staví na schopnosti plnit ty nejnáročnější přání našich zákazníků na základě zkušeností našich odborníků a špičkovém know-how.

## ŽÁROTECHNIKA

Vysoké pece a ohřívače větru

Elektrárenské a teplárenské kotle všech typů, včetně fluidní technologie

Pece ocelárenské a slévárenské, pece na výrobu stavebních hmot

Spalovny odpadů

Koksárenské baterie

Izolace všech průmyslových agregátů

Komínky všech typů a výšek

Vlastní výroba žárotechnických hmot a prefabrikátů, modulů z ker. vláken

Odborné poradenství a trvalý servis

## POZEMNÍ STAVITELSTVÍ

Občanská, bytová a průmyslová výstavba

Rekonstrukce, adaptace a demolice staveb

Sanace a reprofilace betonových konstrukcí

Betonová sila, nádrže, jímky, čistírny odpadních vod

Projekční a akviziční činnost

## MONTOVANÉ A VÝŠKOVÉ STAVITELSTVÍ

Speciální železobetonové monolitické a prefabrikované výškové stavby

Vodojemy věžové a zemní

Stožáry, věže a komínky

Portály a ocelové konstrukce

Rozhledny a vyhlídky

Projekční a akviziční činnost

## CERTIFIKACE SPOLEČNOSTI

**ČSN EN ISO 9001**

Systém managementu kvality,

**ČSN EN ISO 14001**

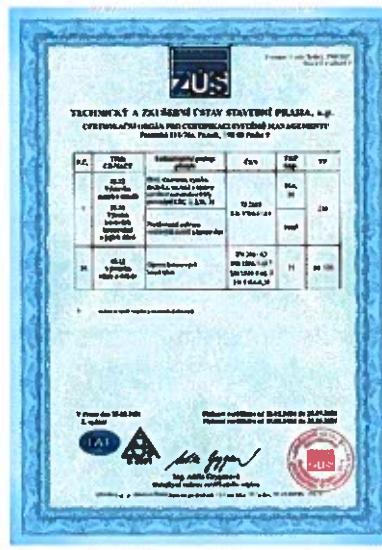
včetně systému jakosti v oboru pozemních komunikací

**ČSN ISO 45001**

Systém managementu ochrany životního prostředí

**ČSN ISO 45001**

Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci





## **OBLAST KVALITY**

V oblasti systému řízení kvality, společnost zaujímá svůj deklarovaný postoj ke kvalitě ve všech činnostech a výrobcích, které společnost produkuje. Společnost se snaží, aby její činnosti a výrobky dosahovaly té nejvyšší kvality jaká je možná. K tomuto ji dopomáhá certifikovaný systém řízení dle normy ČSN EN ISO 9001. Společnost kvalitu neustále monitoruje v rámci průběžných a výstupních kontrol, v rámci interních, externích a zákaznických auditů.

## **OBLAST ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ**

Společnost se snaží být maximálně šetrná k životnímu prostředí. K tomuto ji dopomáhá certifikovaný systém řízení dle normy ČSN EN ISO 14001. Společnost každoročně monitoruje a vyhlašuje svůj tzv. environmentální profil.

## **OBLAST BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVÍ PŘI PRÁCI**

V oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (dále také BOZP), společnost dbá na bezpečnost ve všech činnostech a výrobcích, které společnost produkuje. Společnost se snaží, aby její činnosti a výrobky byly prováděny, respektive produkovaný za bezpečných podmínek, a aby byly bezpečné. K tomuto ji dopomáhá certifikovaný systém řízení dle normy ČSN OHSAS 18001.

Společnost poskytuje bezpečné a zdravé pracovní prostředí a přijímá účinná opatření v prevenci úrazů a poškození zdraví. V rámci periodických školení BOZP je kladen důraz na prevenci, jsou poskytovány informace o pracovních úrazech včetně drobných poraněních. Společnost pravidelně vyhodnocuje rizika BOZP. Společnost přiděluje osobní ochranné pracovní prostředky (dále také OOPP) zaměstnancům na své vlastní náklady a to v řádných termínech dle podmínky výrobce daného OOPP, případně častěji dle stavu daného OOPP. Společnost zajišťuje zaměstnancům přístup k čistým toaletám a pitné vodě, zajišťuje čisté a bezpečné ubytovací zařízení (při plnění úkolů na služebních cestách), které plní jejich základní potřeby.



## **ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI**

### **VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, OBCHODNÍ PARTNEŘI, VÁŽENÉ DÁMY A PÁNOVÉ**

Rok 2023 lze označit za velmi úspěšný pro společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s.. Veškeré plánované ekonomické ukazatele se podařilo naplnit a překročit a to, jak plánovaný hospodářský výsledek, tak plánované tržby společnosti. Všechny zakázky se podařilo provést v odpovídající kvalitě a termínu, což mělo pozitivní dopad na finanční situaci celé společnosti.

Za zásadní zakázky roku 2023 mohu označit následující realizace:  
V žárotechnice se jedná o realizace dlouhodobých servisních činností a investičních projektů především v oblasti hutnictví, energetiky, cementářského průmyslu a automotive. Klíčovými zakázkami roku 2023, co do objemu, rozsahu a složitosti, byly generální oprava pece FMR ve Vápence Čertovy schody, kompletní vyzdívka OV č. 42 v TŘINECKÝCH ŽELEZÁRNÁCH a oprava vyzdívek a popelových svodek kotlů K90 ve společnosti ŠKO-ENERGO.

U montovaných staveb se jedná o stavbu stožárů GSM-R na trase Uničov - Šumperk, dlouhodobou a úspěšnou spolupráci s realizátory GSM-R projektů na drahách, výstavby rozhleden, opravy průmyslových komínů a v neposlední řadě sanaci betonových konstrukcí a realizací stavebních prací u našich zákazníků.

Společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s. dosáhla v roce 2023 tržby z hlavní stavební činnosti 339.599 tis. Kč. Společnost tak vykazuje v roce 2023 meziroční pokles tržeb z hlavní stavební činnosti na úroveň 73,95 % oproti roku 2022.

V roce 2023 společnost pokračovala v opravách výrobních areálů a obnově základních prostředků, tak přesto hospodářský výsledek za rok 2023 dosáhl zisk ve výši 39.360 tis. Kč oproti plánovaných 26.500 tis Kč před zdaněním, a po zdanění ve výši 35.251 tis. Kč.

Hodnota celkové bilanční sumy netto vykazuje meziroční pokles o 10,37 % z 279.008 tis. Kč na 250.087 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena ze 12,26 % stálými aktivy, ze 87,72 % oběžnými aktivy a z 0,02 % časovým rozlišením aktiv.

V pasivních položkách byl zaznamenán výrazný pokles cizích zdrojů a to o 41,07 %. Z hodnoty 78.310 Kč na 46.149 tis. Kč.

Základní ekonomické ukazatele uvedené v této zprávě zůstaly, i přes složitou situaci a nižší tržby, v podstatě na stejně dobré úrovni ve srovnání s minulým rokem. I když aktuálně se nacházíme v situaci, kdy náklady na materiály, práci a energie se začínají stabilizovat, přesto dochází na trhu k velmi negativním faktorům, které mohou mít negativní vliv na budoucí fungování společnosti.

Mezi hlavní faktory patří ekonomické problémy celého těžkého průmyslu v ČR, především našich záklazníků jako Liberty Steel Ostrava a.s., Vítkovické slévárny, spol. s.r.o. a jiných.

Přesto pro následující období roku 2024 plánuje společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s. hospodářský výsledek ve výši 18 mil.Kč a i tržby na úrovni 275 mil.Kč. Společnost je dostatečně finančně silná a stabilní, aby toto nejisté období překlenula a dosáhla plánovaných výsledků i v roce 2024.

Společnosti se daří udržovat silnou pozici na trhu a udržovat dlouhodobé vztahy se svými zákazníky a dodavateli. Na této strategii se podílí celé vedení společnosti, včetně všech zaměstnanců, kterým patří velké díky za jejich odvedenou práci a přínos v roce 2023. Pro následující období představenstvo přijme nové cíle s ohledem na dosažení udržitelnosti společnosti. Zpráva o udržitelnosti bude zveřejněna na webových stránkách společnosti.

Společnost v roce 2023 dokončila opravy objektů administrativní budovy a budovy jídelny. Také projekt výstavby Fotovoltaické elektrárny na střechy budov byla na konci roku těsně před dokončením a nyní je již spuštěn zkušební provoz a je před podáním návrhu na kolaudaci rozhodnutí. Tato investice ve výši cca 18.431 tis. Kč zajistí snížení nákladů za spotřebu elektrické energie. Tato investice je budována s použitím statní dotace na výstavbu FVE.

Závěrem bych rád jménem představenstva a vedení společnosti poděkoval všem, kteří se na pozitivním výsledku roku 2023 podíleli svou kvalitní prací a nasazením, a věřím, že se nadále podaří nově vytýčené cíle plnit i v následujících letech. Zároveň děkuji všem akcionářům a obchodním partnerům za důvěru ve společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s.

Za představenstvo společnosti



Ing. Lukáš Pátek  
předseda představenstva

## ZÁKLADNÍ IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

Obchodní název společnosti: TEPLOTECHNA Ostrava a.s.

Právní forma společnosti: akciová společnost

Sídlo společnosti: Šenovská 543/101, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 45193771

DIČ: CZ45193771

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl „B“, vložka „358“.

Základní kapitál ve výši 62.266.000,- Kč je rozdělen na 62.266 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč. Osobou podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20% je společnost NEXIS TRADE a.s., která je k 31. 12. 2023 držitelem 88,98% akcií.

Účetní jednotka nemá organizační složku společnosti v zahraničí.

## ORGÁNY SPOLEČNOSTI

### VALNÁ HROMADA

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Skládá se ze všech na ní přítomných akcionářů. Valné hromadě přísluší rozhodovat o všech otázkách, které zákon nebo stanovy svěřují do její působnosti. Představenstvo společnosti svolává valnou hromadu zpravidla 1x ročně.

### DOZORČÍ RADA

Dozorčí rada je kontrolním orgánem, dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.

#### Složení dozorčí rady v období od 1. 1. do 31. 12. 2023

p. Jaroslav Rubeš

předseda dozorčí rady

Ing. Milan Pátek

člen dozorčí rady

JUDr. František Kaleta

člen dozorčí rady

Po rozvahovém dni (31. 12. 2023) nebyly zaznamenány změny.

## **PŘEDSTAVENSTVO**

Představenstvo je statutárním orgánem, který řídí činnost společnosti, zabezpečuje její obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví, jedná jejím jménem a vykonává všechny klíčové funkce řízení společnosti. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, které nejsou obchodním zákoníkem nebo stanovami společnosti vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady.

### Složení představenstva v období od 1. 1. do 31. 12. 2023

Ing. Lukáš Pátek	předseda představenstva
p. Martin Pospiech	člen představenstva
Ing. Radek Mráz	člen představenstva

Po rozvahovém dni (31. 12. 2023) nebyly zaznamenány změny.

Rok	2023	2022	2021
<b>Rozvaha*</b>			
Aktiva	<b>250 087</b>	<b>279 008</b>	<b>210 706</b>
Stála aktiva	30 656	22 532	16 454
Oběžná aktiva	219 376	256 425	194 164
Časové rozlišení aktiv	55	51	88
Pasiva	<b>250 087</b>	<b>279 008</b>	<b>210 706</b>
Vlastní kapitál	<b>193 421</b>	<b>195 324</b>	<b>172 676</b>
Cizí zdroje	46 149	78 313	34 331
Časové rozlišení pasiv	10 517	5 371	3 699
<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY*</b>			
Výnosy	366 764	476 688	470 912
Náklady	327 404	418 678	433 949
Hospodářský výsledek před zdaněním	39 360	72 036	45 776
Hospodářský výsledek po zdanění	<b>35 251</b>	<b>58 010</b>	<b>36 963</b>
<b>FINANČNÍ ANALÝZA**</b>			
Rentabilita vlastního kapitálu (ROE)	0,25	0,47	0,32
Rentabilita celkových aktiv (ROA)	0,16	0,26	0,22
Běžná likvidita	4,88	4,89	7,53
Zadluženost	0,18	0,27	0,16
<b>STAV ZAMĚSTNANCŮ***</b>	104	109	120,32

ROE = EBITDA / VK

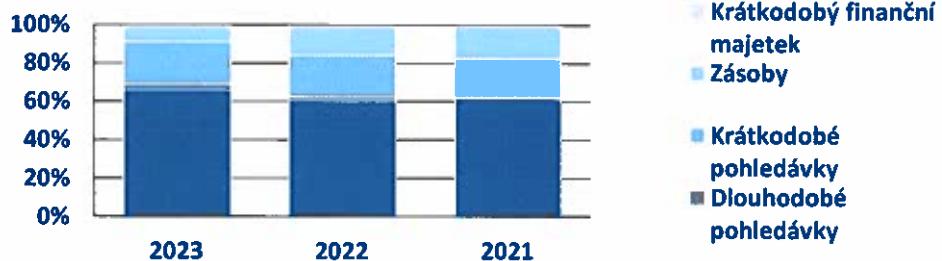
ROA = EBIT / A

Běžná likvidita = Oběžná aktiva / Kr. Závazky

Míra celkové zadluženosti = Cizí zdroje / A



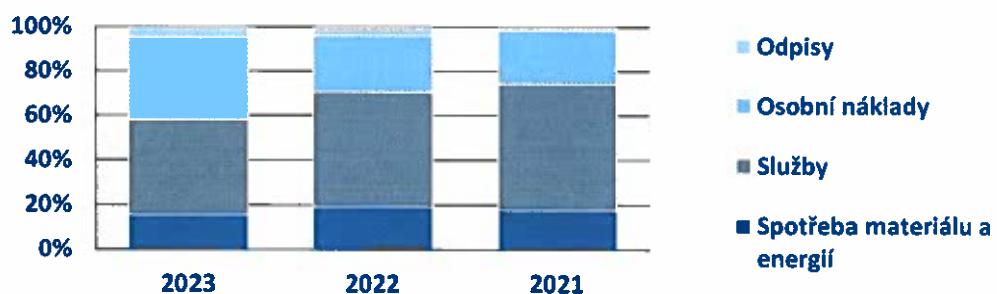
### Struktura aktiv



### Struktura cizích zdrojů



### Struktura hlavních nákladů





## **Zpráva dozorčí rady**

**VÁŽENÍ AKCIONÁŘI,**

V uplynulém roce 2023 plnila dozorčí rada a.s. své povinnosti a vykonávala svá práva v souladu s příslušnými ustanoveními občanského zákoníku, ZOK a stanov společnosti.

Při své činnosti vycházela z podkladů připravovaných představenstvem i zaměstnanci společnosti a obdržela všechny požadované podklady, informace i vysvětlení.

Na svých jednáních věnovala největší pozornost:

- ❖ rozborům a analýzám průběžných výsledků hospodářské činnosti a.s.,
- ❖ platební schopnosti a.s.,
- ❖ specifikaci nepotřebného majetku a.s. a jeho řešení,
- ❖ kolektivní smlouvě,
- ❖ průběhu přípravy realizace nejdůležitějších zakázek a.s.

Dozorčí rada přezkoumala Zprávu o vztazích a nemá připomínek.

Dozorčí rada projednala výsledky hospodaření i údaje roční účetní závěrky za rok 2023.



Jaroslav Rubeš  
Předseda dozorčí rady

Výroční zpráva sestavena v Ostravě dne 24. 4. 2024



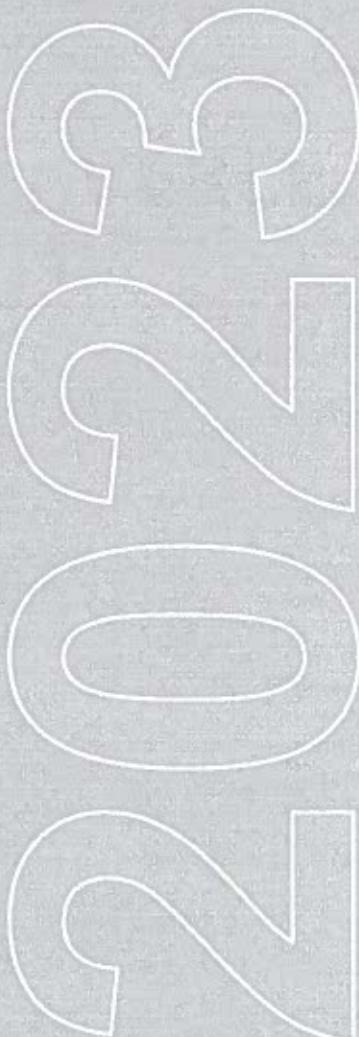
Ing. Lukáš Pátek  
Předseda představenstva

Martin Pospiech  
Člen představenstva

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

## ZA ROK 2023 A

### PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE



## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023 A PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

<b>ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023</b>	2
<b>ROZVAHA</b>	3
<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY</b>	5
<b>PŘEHLED O PENĚZNÍCH TOCÍCH</b>	7
<b>VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU</b>	8
<b>PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE</b>	9
<i>I. OBECNÉ ÚDAJE-POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY</i>	9
<i>II. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH</i>	11
1. Právní rámec účetní závěrky	11
2. Způsob oceňování	11
a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (dále jen DHM a DNM)	11
b) Zásoby	11
c) Cenné papíry	12
d) Peněžní prostředky a ceniny	12
e) Pohledávky	12
f) Závazky	12
3. Způsob odepisování	12
4. Opravné položky	13
a) K pohledávkám	13
b) K zásobám	13
5. Použité metody přepočtu cizí měny na českou měnu	13
6. Způsoby stanovení reálné hodnoty majetku	14
7. Časové rozlišení	14
8. Rezervy	14
9. Informace o změnách účetních metod	14
<i>III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT</i>	14
1. Přehled dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	14
2. Pronajatý majetek	15
3. Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem	15
4. Drobný nehmotný a drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze	15
5. Cizí majetek používaný společností, neuvedený v rozvaze	15
6. Pohledávky	16
7. Závazky	16
8. Přehled tvorby a rozpuštění opravných položek	16
9. Významné položky zvýšení nebo snížení u jednotlivých položek vlastního kapitálu	17
10. Základní kapitál	17
11. Ropis rezerv	17
12. Bankovní úvěry	18
13. Ropis odloženého daňového závazku nebo pohledávky	18
14. Doměrký daní	18
15. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle druhu činností	18
16. Údaje o osobních nákladech a počtech zaměstnanců	19
17. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky	20
18. Rozdíly v účetních výkazech (výkaz zisků a ztrát, rozvaha, cash – flow, výkaz změn vlastního kapitálu)	20
19. Komentář k výkazu cash – flow	20
20. Komentář k výkazu změn vlastního kapitálu	20
21. Základní organizační schéma	21
22. Přehled použitých zkratek	22





Zpracováno v souladu s vyhláškou  
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

**ROZVaha**  
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TEPLOTECHNA Ostrava a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Šenovská 543/101  
710 00 Slezská Ostrava

ke dni **31.12.2023**

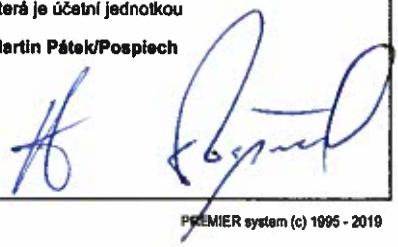
(v celých tisících CZK)

**IČ****45193771**

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	366 252	- 116 185	250 087	279 008
B.	Stálé aktiva	003	130 972	- 100 316	30 656	22 532
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 788	- 1 684	124	
2.	Ocenitelné práva	006	1 788	- 1 684	124	
2.1	Software	007	1 788	- 1 684	124	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	129 184	- 98 652	30 532	22 532
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	46 718	- 38 080	8 658	5 732
1.1	Pozemky	016	4 810		4 810	4 809
1.2	Stavby	017	41 908	- 38 080	3 848	923
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	81 318	- 59 893	21 425	16 739
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	733	- 699	34	34
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	733	- 699	34	34
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	415		415	27
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	415		415	27
C.	Oběžná aktiva	037	235 225	- 15 849	219 376	256 425
C.I.	Zásoby	038	20 214		20 214	40 949
C.I. 1.	Materiál	039	16 283		16 283	14 576
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	3 415		3 415	25 089
3.	Výrobky a zboží	041	516		516	1 284
3.1	Výrobky	042	516		516	1 284
C.II.	Pohledávky	046	70 951	- 15 849	55 102	61 260
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	6 806		6 806	4 996
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	91		91	402
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	6 669		6 669	4 548
1.5	Pohledávky - ostatní	052	46		46	46
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	46		46	46
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	64 145	- 15 849	48 296	56 264
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	36 242	- 4 153	32 089	51 713
2.4	Pohledávky - ostatní	061	27 903	- 11 696	16 207	4 551
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064	8 058		8 058	4 150
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	8 148		8 148	399
2.4.6	Jiné pohledávky	067	11 698	- 11 696	3	2
C.IV.	Peněžní prostředky	075	144 080		144 080	154 218
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	426		426	459
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	143 634		143 634	153 757
D.	Casové rozlišení aktiv	078	55		55	51
D. 1.	Náklady příštích období	079	55		55	51



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	082	250 087	279 008
A.	Vlastní kapitál	083	193 421	195 327
A.I.	Základní kapitál	084	62 266	62 266
A.I. 1.	Základní kapitál	085	62 266	62 266
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	95 904	75 048
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta z minulých let (+/-).	100	95 904	75 048
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	35 251	58 013
B.+C.	Cizí zdroje	104	46 149	78 310
B.	Rezervy	105	10 887	22 545
4.	Ostatní rezervy	109	10 887	22 545
C.	Závazky	110	35 262	55 765
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	5 512	17
2.	Závazky k účtovým institucím	115	5 495	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	17	17
C.II.	Krátkodobé závazky	126	29 750	55 748
2.	Závazky k účtovým institucím	130	9 643	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		3 956
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	10 399	30 814
8.	Závazky ostatní	136	9 708	20 978
8.1	Závazky ke společníkům	137	1 947	1 313
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	4 429	4 460
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 308	2 411
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	488	11 171
8.6	Dohadné účty pasivní	142	22	1 124
8.7	Jiné závazky	143	514	499
D.	Časové rozlišení passiv	147	10 517	5 371
1.	Výdaje příštích období	148	5 971	5 371
2.	Výnosy příštích období	149	4 546	

Okamžik sestavení  24.04.2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Lukáš/Martin Pátek/Pospišek  
-------------------------------------	---	---

PREMIER system (c) 1995 - 2019



Zpracováno v souladu s vyhláškou  
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**TEPLOTECHNA Ostrava a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Šenovská 543/101

710 00 Slezská Ostrava

za období **01.01.2023 – 31.12.2023**

(v celých tisících CZK)

**IČ**

**45193771**

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	348 912	465 088
II.	Tržby za prodej zboží	02	307	23
A.	Výkonová spotřeba	03	178 577	278 607
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	141	20
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	47 073	75 054
3.	Služby	06	131 363	203 533
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	22 132	-6 529
D.	Osobní náklady	09	114 924	101 019
1.	Mzdové náklady	10	84 984	73 633
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	29 940	27 386
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	26 757	24 242
2.2	Ostatní náklady	13	3 183	3 144
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	15 119	16 390
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	10 137	8 540
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	10 137	8 540
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	4 982	7 850
III.	Ostatní provozní výnosy	20	7 420	6 365
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	6 288	1 632
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	757	4 299
3.	Jiné provozní výnosy	23	375	434
F.	Ostatní provozní náklady	24	-5 982	13 232
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 125	434
2.	Prodaný materiál	26	270	1 058
3.	Dané a poplatky	27	797	694
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-11 658	6 570
5.	Jiné provozní náklady	29	3 484	4 476
*	Provozní výsledek hospodaření	30	31 869	68 757
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	6 631	4 831
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	6 631	4 831
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	349	15
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	349	15
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	3 495	381

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	mínlém 2
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 286	1 918
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	7 491	3 279
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	39 360	72 036
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	50	4 109	14 023
1.	Daň z příjmů splatná	51	6 230	16 888
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-2 121	-2 865
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	35 251	58 013
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	35 251	58 013
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	366 765	476 888

Pozn.:

Okamžik sestavení <b>24.04.2024</b>	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou <b>Lukáš/Martin Pátek/Pospiech</b>  
--	--	---





**Přehled o peněžních tocích  
(cash-flow) (nepřímá metoda)**

ke dni **31.12.2023**

(v celých číselcích Kč)

ROK	Měsíc	IČ
2023	1 2 4 5 1 9 3 7 7 1	

Obchodní firma účetní jednotky

TEPLOTECHNA Ostrava a.s.

Sídlo účetní jednotky

Šenovská 543/101

Ostrava - Slezská Ostrava

PSČ 710 00

Označení	TEXT	Cíle řádku	Skutečnost v účetním období
	b	c	běžném minulém
P.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	01	<b>154 216</b> <b>119 052</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b>	<b>02</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	39 360 72 036
A. I.	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	04	<b>5 368</b> <b>16 946</b>
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) a výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umožnění opravné položky k nabývání majetku (+/-)	05	<b>10 137</b> <b>8 540</b>
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	<b>6 676</b> <b>14 420</b>
A. I. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	<b>-5 163</b> <b>-1 198</b>
A. I. 4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku (-)	08	
A. I. 5.	Vyučitování nakladové úroky (+) a výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyučitování vynosové úroky (-)	09	<b>-6 282</b> <b>-4 816</b>
A. I. 6.	Připadné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10	
A. *	<b>Cílový peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>	11	<b>44 728</b> <b>88 982</b>
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	<b>14 435</b> <b>812</b>
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozložení a dohodných účtů aktivních	13	<b>10 324</b> <b>-19 893</b>
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozložení a dohodných účtů pasivních	14	<b>-16 624</b> <b>27 352</b>
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	<b>20 735</b> <b>-6 647</b>
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16	
A. **	<b>Cílový peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	17	<b>59 163</b> <b>89 794</b>
A. III.	Vyplicené úroky a výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	<b>-349</b> <b>-15</b>
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	<b>6 631</b> <b>4 831</b>
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za domácky daně za minulé období (-)	20	<b>-24 018</b> <b>-9 912</b>
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhraněné splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21	
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	
A. ***	<b>Cílový peněžní tok z provozní činnosti</b>	23	<b>41 427</b> <b>84 698</b>
<b>Peněžní toky investiční činnosti</b>	<b>24</b>		
B. I.	Výdaje spojené s nabycím stálých aktiv	135	<b>-19 386</b> <b>-15 052</b>
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	<b>5 163</b> <b>1 632</b>
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27	
B. ***	<b>Cílový peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	28	<b>-14 223</b> <b>-13 420</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>	<b>29</b>		
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30	
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	<b>-37 360</b> <b>-36 114</b>
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Reservního fondu, včetně záloh na tento zvýšení (+)	32	
C. II. 2.	Vyplicení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33	
C. II. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34	
C. II. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	35	
C. II. 5.	Přímá platby na vrub fondů (-)	36	
C. II. 6.	Vyplicené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené sražkové daně vztahující se k této nárokům	37	<b>-37 360</b> <b>-36 114</b>
C. II. 7.	oprava účtování minulých let proti HV minulých let		
C. ***	<b>Cílový peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	38	<b>-37 360</b> <b>-36 114</b>
F.	<b>Cílové zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	39	<b>-10 156</b> <b>35 164</b>
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	40	<b>144 060</b> <b>154 216</b>

Sestavil:

24.04.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Schváleno dne:

Sestavil: Jaroslav RUBEŠ

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání

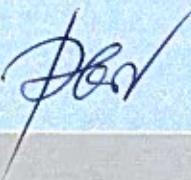
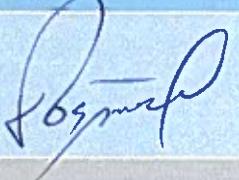
Rozisko



## Výkaz o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč) 2022 - 2023

		411	419	421	413	426	428/429	431	VK
		základní kapitál	změny ZK	rezervní fond	kapitálové fondy	změna metody	HVmo	HVbo	celkem
00	<b>Počáteční stav 1.1.2023</b>	<b>62 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 048</b>	<b>58 013</b>	<b>195 327</b>
01	Rozdělení HV - převod nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	20 653	- 20 653	0
02	Rozdělení HV - výplata dividend	0	0	0	0	0	0	- 37 360	- 37 360
03	Rozdělení HV - jiný výsledek hospodaření	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Jiný výsledek hospodaření	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Nevyplacené dividendy do nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	203	0	203
06	Hospodářský výsledek BO	0	0	0	0	0	0	35 251	35 251
07	<b>Konečný zůstatek 31. 12. 2022</b>	<b>62 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 904</b>	<b>35 251</b>	<b>193 421</b>
		411	419	421	413	426	428/429	431	VK
		základní kapitál	změny ZK	rezervní fond	kapitálové fondy	změna metody	HVmo	HVbo	celkem
00	<b>Počáteční stav 1.1.2022</b>	<b>62 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 447</b>	<b>36 963</b>	<b>172676</b>
01	Rozdělení HV - převod nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	849	- 849	0
02	Rozdělení HV - výplata dividend	0	0	0	0	0	0	- 36 114	- 36 114
03	Rozdělení HV - jiný výsledek hospodaření	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Jiný výsledek hospodaření	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Nevyplacené dividendy do nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	752	0	752
06	Hospodářský výsledek BO	0	0	0	0	0	0	58 013	58 013
07	<b>Konečný zůstatek 31. 12. 2022</b>	<b>62 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 048</b>	<b>58 013</b>	<b>195 327</b>

Miloslav Pichot	Ing. Lukáš Pátek	Martin Pospech
vedoucí financí a účetnictví	předseda představenstva	člen představenstva
Sestavil 24. 4. 2024	Schválil 24. 4. 2024	Schválil 24. 4. 2024

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

Příloha v účetní závěrce za rok 2023 dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění.

### I. OBECNÉ ÚDAJE – POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

**Název a sídlo:** TEPLOTECHNA Ostrava a.s.

Šenovská 543/101

Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

**Právní forma:** akciová společnost, založená FNM České republiky dnem 30. 04. 1992, zapsaná v obchodním rejstříku, Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 358

**IČO:** 45 19 37 71

**Předmět podnikání:** - zednictví  
- zámečnictví  
- projektová činnost ve výstavbě  
- izolatérství  
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví  
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování  
- výroba stavebních hmot a stavebních výrobků  
- výroba brusiv a ostatních minerálních nekovových výrobků  
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení  
- výroba rozvaděčů nízkého napětí a baterií, kabelů a vodičů  
- velkoobchod  
- pronájem a půjčování věcí movitých  
- opravy silničních vozidel  
- opravy pracovních strojů

**Základní kapitál:** 62 266 000 Kč

Rozvahový den: 31. 12. 2023

**Podoba akcií:** - na jméno v zaknihované podobě, neobchodované na burzovním trhu. Evidence je vedena na CDCP.

**Kategorie účetní jednotky:** - střední

**Další provozovny společnosti**

Středisko „Oblastní zastoupení Čechy“ sídlí na adrese Ouvalova č.p. 390, 274 01 Slaný.

**Auditorská firma**

Na vařné hromadě dne 9. 6. 2023 byla pro ověření účetní závěrky za rok 2023 schválena auditorská firma HDM Audit CZ s.r.o.. Dne 4.7.2023 změnila společnost svůj obchodní název na AUDIT PROFESIONAL s.r.o..

**Registrace k DPH**

Účetní jednotka je registrována k daní z přidané hodnoty ve Slovenské republice.

**Seznam akcionářů s 20 a více % na základním kapitále**

88,98% - NEXIS TRADE a.s., Slezská Ostrava, IČO: 25 35 07 31.

Ve struktuře akcionářů s 20 a více procenty na základním kapitále nedošlo v roce 2023 ke změně.

**Popis organizační struktury a její zásadní změny v roce 2023 – viz příloha**

Od roku 2023 nedošlo ke změně v organizační struktuře společnosti – viz příloha.

**Změny a zápisu do obchodního rejstříku, vč. změn v orgánech společnosti**

V účetním období roku 2023 nedošlo ke změnám ve složení statutárních orgánů, které je popsáno níže. Ke změně předmětu činnosti společnosti nedošlo.

Do sbírky listin obchodního rejstříku byla dne 23. 6. 2023 uložena účetní závěrka za rok 2022 včetně výroční zprávy, zprávy o vztazích a výroku auditora.

**Orgány společnosti od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 :****DOZORČÍ RADA****Složení dozorčí rady v období od 1. 1. do 31. 12. 2023 :**

p. Jaroslav Rubeš                                  předseda dozorčí rady

Ing. Milan Pátek                                  člen dozorčí rady

JUDr. František Kaleta                                  člen dozorčí rady

**PŘEDSTAVENSTVO****Představenstvo akciové společnosti od 1.1. do 31. 12. 2023:**

Ing. Lukáš Pátek                                  předseda představenstva

Martin Pospiech                                  člen představenstva

Ing. Radek Mráz                                  člen představenstva.

## II. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

### 1. Právní rámec účetní závěrky

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., O účetnictví, dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění pro rok 2023.

Účetní jednotka je dle novely zákona o účetnictví a dle hodnotových kritérií zařazena do kategorie střední účetní jednotka.

### 2. Způsob oceňování

#### a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (dále jen DHM a DNM)

Nakupovaný hmotný a nehmotný majetek je oceňován ve výši pořizovacích cen. Hmotný a nehmotný majetek vytvořený ve vlastní režii je oceňován v úrovni vlastních nákladů. Do pořizovacích cen jsou zahrnuty veškeré náklady na pořízení, zejména přepravné, pojistné, clo, provize. Hmotný a nehmotný majetek darovaný či nově zjištěný (inventarizační přebytek) je oceňován reprodukční pořizovací cenou.

V roce 2023 nebyl vytvořen vlastní činností hmotný ani nehmotný majetek. Reprodukční pořizovací cena nebyla v průběhu roku 2023 uplatněna.

#### b) Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány ve výši pořizovacích cen. Do pořizovacích cen těchto nakupovaných zásob a do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů jsou zahrnuty veškeré náklady na pořízení (zejména přepravné, pojistné, clo, spotřební daň, provize). Zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou oceňovány na úrovni vlastních nákladů.

Úbytky zásob materiálu jsou oceňovány váženým aritmetickým průměrem.

Analytická evidence zásob má přímou návaznost na jednotlivé sklady a sklady jsou rozčleněny dle místa a druhu evidovaných zásob (materiál, výrobky, polotovary, zboží).

Zásoby hotových výrobků jsou ve skladě oceňovány na úrovni přímých nákladů na základě plánovaných kalkulací, které vycházejí ze skutečných nákladů a objemu výroby.

Zásoby polotovarů pro vlastní spotřebu jsou na skladě oceňovány na úrovni přímých nákladů a výrobní režie dle kalkulací.

Nedokončená výroba je v roce 2023 oceňována na úrovni úplných vlastních nákladů.

**c) Cenné papíry**

Cenné papíry jsou při prvním zařazení oceňovány pořizovací cenou.

**d) Peněžní prostředky a ceniny**

Způsob oceňování: jmenovitou hodnotou.

**e) Pohledávky**

Způsob oceňování: při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou.

**f) Závazky**

Způsob oceňování: jmenovitou hodnotou.

### 3. Způsob odepisování

Účetní jednotka rozhodla rozdělit majetek s pořizovací cenou do limitu tj. u DNM do 60 tisíc Kč a u DHM do 40 tisíc Kč na dvě skupiny.

Kritériem pro zařazení je vstupní pořizovací cena.

1. Pokud je vstupní pořizovací cena do limitu 10 000,- Kč, pak se o něm účtuje jako o spotřebě drobného hmotného a nehmotného majetku.
2. Majetek s pořizovací cenou nad 10 000,- Kč do 40 000,- Kč se eviduje jako dlouhodobý majetek a odepisuje se měsíčně 1/24 pořizovací ceny po dobu 2 let.

3. Výjimku z předchozího tvoří:

- a) auta po skončení leasingu;
- b) mobilní telefony.

Obě tyto skupiny účetní jednotka eviduje jako dlouhodobý majetek a odepisují se po dobu 2 let měsíčně 1/24 z pořizovací ceny.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 000,- Kč a dobou využitelnosti delší než jeden rok odepisuje účetní jednotka 1/24 pořizovací ceny.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nad 60 000,- Kč a dobou využitelnosti delší než jeden rok odepisuje účetní jednotka rovnoměrně a to dle druhu tohoto majetku takto:

Společnost vede v účetnictví software a odepisuje jej po dobu 36 měsíců;

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož vstupní cena byla vyšší než 40 tis. Kč a má provozně technické funkce delší než jeden rok, je odepsován na základě předpokládané doby životnosti takto:

1. výpočetní technika (PC, notebooky) zpravidla 2 roky;
2. energetické, pracovní stroje a zařízení 3 roky;
3. dopravní prostředky 5 let;
4. zařízení staveniště (UNIMOBUŇKY) 5 let.

Účetní jednotka pro výrobu prefabrikátů používá formy. Formy jsou rozděleny dle vnitřního předpisu na dvě skupiny a to:

1. formy, které jsou prodány odběrateli, ale nadále se používají pro výrobu - evidují se jako materiál a po prodeji jsou zařazeny do podrozvahové evidence;
2. formy, které jsou zařazeny do majetku a postupně odepsovány, dle kvalifikovaného odhadu doby použití forem produktovým manažerem střediska výroby prefabrikátů a to nejčastěji 24 měsíců nebo 48 měsíců.

#### 4. Opravné položky

V ověřovaném období tvořila společnost tyto opravné položky:

##### a) K pohledávkám

Tvorba opravných položek k pohledávkám se provádí na základě inventarizace.

Tvorba a rozpouštění opravných položek k pohledávkám je popsána v části III. bod 12.

Podkladem je soupis pohledávek po lhůtě splatnosti, konfirmace právníka a informace z insolvenčního rejstříku.

##### b) K zásobám

Opravné položky k materiálovým zásobám se tvoří na základě fyzické inventury. V roce 2023 nebyla opravná položka tvořena.

#### 5. Použité metody přepočtu cizí měny na českou měnu

Při přepočtu pohledávek a závazků evidovaných v cizí měně se v průběhu účetního období používal denní kurz ČNB. K rozvahovému dni dle platného kurzu ČNB k 31. 12.



## 6. Způsoby stanovení reálné hodnoty majetku

Účetní jednotka stanovuje reálnou (tržní) hodnotu aut po skončení leasingových smluv k rozvahovému dni odhadem.

## 7. Časové rozlišení

Společnost účtovala v účtové skupině 38 přechodné účty aktiv a pasiv o nákladech a výdajích a o výnosech týkajících se příštích období. Hlediskem pro účtování časového rozlišení byla známá částka, titul a období. Účetní jednotka má stanoveny položky, které bude časově rozlišovat, ve svém vnitřním předpise.

## 8. Rezervy

Rezervy tvoří účetní jednotka na rizika, která vyplývají z charakteru činnosti společnosti. Společnost tvoří rezervy v souladu s vnitřními směrnicemi.

## 9. Informace o změnách účetních metod

V roce 2023 nedošlo ke změně metody účtování.

## III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

### 1. Přehled dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

#### 2023

Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 31. 12. 2023 (v tis. Kč),  
(v zůstatkových cenách).

Dlouhodobý Majetek	Celkem	SW	Pozemky	Budovy	Stroje	Jiný majetek	Inventář	DDNM	DDHM	Umělec. Díla
Počáteční stav	22 532	0	4 810	923	15 937	27	0	0	802	33
Přírůstky celkem	19 412	171	0	3 363	15 216	415	0	0	247	0
z toho: nakup	19 412	171	0	3 363	15 216	415	0	0	247	0
Úbytky celkem	11 261	47	0	437	10 166		0	0	611	0
z toho: Odpisy	11 261	47	0	437	10 166	0	0	0	611	0
Poskytnuté zálohy na DHM	- 27	0	0	0	0	-27	0	0	0	0
Konečný stav	30 656	124	4 810	3 849	20 987	415	0	0	438	33



Nejvýznamnější přírůstky tvoří nákupy dopravních prostředků.  
Nejvýznamnější úbytky tvoří vyřazení a odpisy DHM.

## 2. Pronajatý majetek

Společnost pronajímá nevyužité budovy (skladovací a výrobní prostory), kancelářské prostory v areálu svého sídla na ulici Šenovská 543/101. Celková roční částka nájemného činí 2 706 tis. Kč.

Dále společnost pronajímá stroje a techniku své mechanizační dílny. Celková roční částka půjčovného mechanismu činí 3 887 tis. Kč.

## 3. Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem

Dne 27. 6. 2019 byla podepsána Rámcová smlouva s Komerční bankou a.s. o poskytování finančních služeb na dobu neurčitou.

Věcným břemenem není zatížen žádný majetek účetní jednotky.

## 4. Drobný nehmotný a drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Společnost má jiný hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze. Jedná se operativní evidenci majetku vedenou podle vnitropodnikového předpisu. Majetek v operativní evidenci je oceněn pořizovací hodnotou.

Hodnota tohoto majetku činila k 31. 12. 2023 výši 6 335 tis. Kč, tržní hodnota činí 2 112 tis. Kč.

Tržní ocenění majetku evidovaného v operativní evidenci odpovídá odhadem jedné třetině jeho pořizovací hodnoty.

Majetek evidovaný v operativní evidenci je zachycen na podrozvahovém účtu.

## 5. Cizí majetek používaný společností, neuvedený v rozvaze

Akiová společnost používá majetek jiných společností na základě uzavřených nájemních smluv. Jedná se zejména o skladové prostory v místech realizace zakázek a kancelářské prostory v provozovnách účetní jednotky.



K 31. 12. 2023 má firma v pronájmu výpočetní techniku od firmy FLAMY Pardubice. Celková hodnota pronajatého majetku je k tomuto datu 124 tis. Kč a je zachycena v podrozvahové evidenci.

## 6. Pohledávky

- a) Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 byla 5 734 tis. Kč. k datu 31. 12. 2022 byla hodnota pohledávek po lhůtě splatnosti 1 679 tis. Kč. Nárůst pohledávek po splatnosti je způsoben insolvencí firem Vítkovické slévárny, spol. s r.o., TAMEH Czech s.r.o. a Liberty Ostrava a.s. kde probíhá preventivní restrukturalizace.
- b) Pohledávky se splatností delší než 5 let účetní jednotka k 31. 12. 2023 neviduje.

## 7. Závazky

- a) Závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 byly 47 tis. Kč, k 31. 12. 2022 byly v hodnotě 1.001 tis. Kč.
- b) Závazky se splatností delší než 5 let účetní jednotka k 31. 12. 2023 neviduje.
- c) Společnost neměla v roce 2023 žádné závazky neuvedené v rozvaze.

## 8. Přehled tvorby a rozpuštění opravných položek

Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám, zásobám. Hodnotu tvorby a rušení opravných položek v roce 2023 dokládá následující tabulka (v tis. Kč):

Rok	Počáteční stav opravných položek	Tvorba opravných položek	Zrušení opravných položek	Konečný stav opravných položek
2022 Pohledávky	10 866	4 994	12	15 848

Z hodnoty opravných položek představují nejvýznamnější částku opravné položky pohledávek v konkurzu.



## 9. Významné položky zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Přehled o změnách položek vlastního kapitálu je obsažen ve výkaze změn vlastního kapitálu. V průběhu roku 2023 byly zrušeny promlčené závazky z titulu nevyplacených dividend se zaúčtováním proti nerozdělenému zisku (203 tis. Kč).

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022 (58.013.374,87) bylo schváleno valnou hromadou dne 9.6.2023 takto:

- výplata dividend akcionářům v celkové hodnotě 37.359.600,- Kč, tzn. 600 Kč na akci před zdaněním
- do nerozděleného zisku byla převedena částka ve výši 20.653.774,87 korun.

Schválením účetní závěrky včetně výsledku hospodaření za rok 2023 a jeho rozdělení bude předmětem valné hromady v roce 2024.

## 10. Základní kapitál

Základní kapitál	62 266 000
Počet akcií v ks	62 266
Nominální hodnota za kus	1 000 Kč

Druh akcie: na jméno v zaknihované podobě.

Mezi účetním obdobím 2022 a 2023 nedošlo ke změně výše základního kapitálu.

## 11. Rozpis rezerv

### a) Přehled tvorby a zrušení rezerv na záruční opravy 2023 (v tis. Kč):

Rok	Počáteční stav rezervy	Tvorba rezervy	Zrušení rezervy	Konečný stav rezervy
2023	3 136	2 371	3 136	2 371

Účetní jednotka tvoří Rezervy na záruční opravy vyplývající z dodavatelsko-odběratelských vztahů a rezervy na odměny, včetně odvodů na SP a ZP.

### b) Soudní spory

Případná rizika jsou kryta pojistnou smlouvou, která se vztahuje rovněž na odpovědnost za škody.

Další potenciální rizika pro tvorbu rezerv v roce 2023 nejsou známa.



## 12. Bankovní úvěry

Společnost má uzavřenou Rámcovou smlouvu o poskytování finančních služeb s Komerční bankou a.s.

V uvedeném účetním období společnost čerpá investiční úvěr od Komerční banky v hodnotě 450.000,- EUR. Zůstatek úvěru k 31.12. 2023 činí 390.000,- EUR.

Zároveň společnost čerpá úvěry č. 50675-50685 od společnosti AGRO LEASING J.Hradec s.r.o. na nákup vysokozdvižných vozíků v celkové výši 5.694.395,- korun.

Zůstatek úvěru k 31.12.2023 činí 5.495.220,- korun.

## 13. Ropispis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Hodnota odložené daně k 31. 12. 2023 byla vypočtena z těchto titulů (v tis.Kč):

Rozdíl mezi DZC a ÚZC	317
Sociální a zdravotní pojištění za rok 2023 odvedené po 31. 1. 2024	- 176
Rezerva na finanční náklady	0
Ostatní rezervy – na záruční opravy, reklamace	2286
Neuhrazené smluvní pokuty úroky a pokuty	0
<b>CELKEM</b>	<b>2 427</b>

Sazba daně: 21 %

Stav účtu 481 k 01. 01. 2023: 4 548 tis. Kč odložená daňová pohledávka.

Stav účtu 481 k 31. 12. 2023: 2 427 tis. Kč odložená daňová pohledávka.

V roce 2023 účtovala účetní jednotka o snížení odložené pohledávky v hodnotě 2 121 tis. Kč.

## 14. Doměrky daní

V roce 2023 nebyly akciové společnosti vyměřeny žádné doměrky daní.

## 15. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle druhu činnosti

Rozdělení a objemy tržeb za léta 2022 a 2023 dle druhu činnosti dokládá následující tabulka

	Tuzemsko v tis. Kč		Zahraničí v tis. Kč		Celkem	Celkem
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tržby	301 415	463 865	47 803	1 246	349 218	465 111
Z toho						
Hlavní stavební výroba	287 610	442 833	47 625	1 227	335 235	452 060
Prodej prefabrikátů	4 186	7 131	178	19	4 364	7 150
Ostatní tj. (pronájmy, parkovné)	9 312	5 878	0	0	9 312	5 878
Prodej zboží	307	23	0	0	307	23



## 16. Údaje o osobních nákladech a počtech zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců účetní jednotky za rok 2023 je 104 zaměstnance. K 31. 12. 2023 měla akciová společnost 2 řídící zaměstnance.

Stavy zaměstnanců v letech	2023	2022
Průměrný počet zaměstnanců	104	109
z toho řídících pracovníků	2	2

Výše osobních nákladů celkem (v tis. Kč)	2022	2022
Mzdové náklady	70 838	64 709
Náklady na soc. a zdrav. pojištění	26 757	24 242
Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů	14 146	8 924

Ostatní údaje z oblasti osobních údajů nebudou zveřejňovány z důvodu platných interních směrnic podléhající režimu GDPR.

### Ostatní plnění poskytnuté členům statutárního orgánu, dozorčí rady a řídícím pracovníkům

Členům představenstva jsou podle smluv o výkonu funkce člena představenstva poskytována osobní vozidla ke služebním i soukromým účelům a je jim přispíváno na penzijní připojištění.

### Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů akciové společnosti (v tis. Kč):

Peněžitá a naturální plnění bývalým členům orgánů akciové společnosti nebyla v letech 2023 poskytována.

### Zaměstnanecké benefity

Akciová společnost poskytovala v roce 2023 svým zaměstnancům v souladu s platnou Kolektivní smlouvou a Směrnicí o odměňování zejména tyto zaměstnanecké benefity:

- poskytování služebního vozidla zaměstnancům i pro soukromé účely;
- příspěvky na penzijní pojištění zaměstnanců
- příspěvky na závodní stravování



## 17. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné změny, jež by vyžadovaly úpravu účetní závěrky.

Vzhledem k vysokým cenám energií, probíhající preventivní restrukturalizaci ve společnosti Liberty Ostrava a.s. a tím i spojený výpadek dodávek do společnosti nelze odhadnout vliv těchto skutečností na naše dodavatelsko-odběratelské vztahy v roce 2024.

## 18. Rozdíly v účetních výkazech (výkaz zisků a ztrát, rozvaha, cash – flow, výkaz změn vlastního kapitálu)

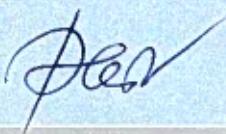
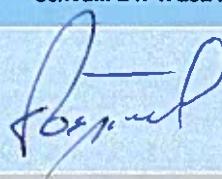
Ve srovnání s účetním období roku 2022 a 2023 nebyla provedena žádná změna ve vykazování.

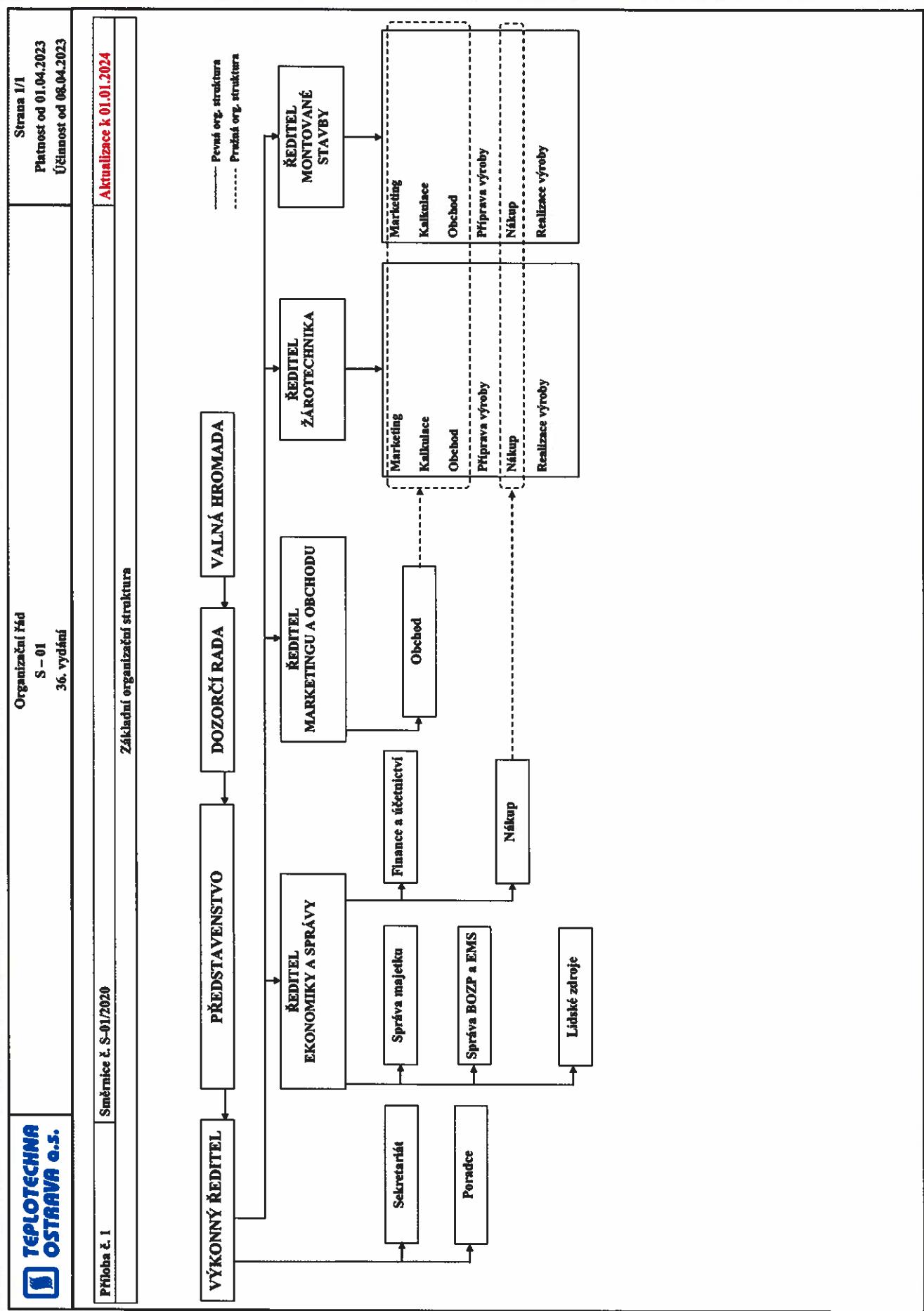
## 19. Komentář k výkazu cash – flow

Za peněžní prostředky byly považovány účty: pokladna, ceniny, běžné bankovní účty.

## 20. Komentář k výkazu změn vlastního kapitálu

Celková hodnota vlastního kapitálu k 31. 12. 2023 se snížila meziročně o částku 1 906 tis. Kč na hodnotu 193 421 tis. Kč. Výše vlastního kapitálu je ovlivněna dosaženým výsledkem hospodaření za běžné účetní období (35 251 tis. Kč), výplatou dividend, částečným rozdelením HV za rok 2022 a převedením nevyplacených dividend ve výši 203 tis. Kč do nerozděleného zisku a převodem části HV do nerozděleného zisku minulých let.

Miloslav Pichot	Ing. Lukáš Pátek	Martin Pospech
vedoucí financí a účetnictví	předseda představenstva	člen představenstva
Sestavil 24. 4. 2024	Schválil 24. 4. 2024	Schválil 24. 4. 2024
		



## PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK

BOZP	Bezpečnost a ochrany zdraví při práci
CAST	Žárotechnický odlitek (z anglického překladu)
ČNB	Česká národní banka
ČR	Česká republika
ČSN	Česká soustava norem (Česká technická norma)
DDNM	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
DHM	Dlouhodobý hmotný majetek
DNM	Drobný nehmotný majetek
DPH	Daň z přidané hodnoty
DZC	Daňová zůstatková cena
EMS	Environmental Management System (Systém řízení ochrany životního prostředí)
EN	Evropská norma
EUR	Zkratka měny Euro
FIFO	First In, First Out (První Dovnitř, První Ven - Účetní metoda skladového hospodářství)
FNM	Fond národního majetku
GSM-R	Global System for Mobile Communication for Railway (Systém mobilní komunikace GSM určený pro železnice)
IEC	International Electrotechnical Commission (Mezinárodní úřad pro elektrotechniku)
ISO	International Organization for Standardization (Mezinárodní organizace pro standardizaci)
MS	Mýtná stanice
OHSAS	Occupational Health and Safety Assessment Specification (Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci)
OOPP	Osobní ochranné pracovní prostředky
p.a.	Per annum (ročně)
PDZ	Proměnné dopravní značení
PHM	Pohonné hmoty
PLN	Zkratka měny Polský zlotý
PO	Požární ochrana
QMS	Quality Management System (Systém řízení kvality)
ROA	Return on assets (návratnost aktiv)
ROE	Return on equity (kapitálová návratnost)
TTO	TEPLOTECHNA Ostrava a.s.
ÚMOB	Úřad městského obvodu
ÚZC	Účetní zůstatková cena
ZPI	Zařízení pro provozní informace





**TEPLOTECHNA  
OSTRAVA a.s.**

**váš spolehlivý partner**

V Ostravě dne 24. 4. 2024  
TEPLOTECHNA Ostrava a.s.  
Šenovská 543/101, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava  
Email: [teplotechna@tto.cz](mailto:teplotechna@tto.cz), web: [www.tto.cz](http://www.tto.cz)



AUDIT PROFESIONAL s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES



TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

---

# Zpráva

## o vztazích mezi propojenými osobami

m  
n  
o  
n



## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva o vztazích je zpracována v souladu s §82 a následujících zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích v platném znění. Tato zpráva je sestavena za účetní období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

### Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba:	Ovládající osoba:
<p><b>TEPLOTECHNA Ostrava a.s.</b> Ostrava – Slezská Ostrava, Šenovská 543/101, PSČ 710 00 IČ: 45 19 37 71 Zapsaná v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 358.</p>	<p><b>NEXIS TRADE, a.s.</b> Ostrava – Slezská Ostrava, Šenovská 543/101, PSČ 710 00 IČ: 25 35 07 31 Zapsaná v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 1319.</p>

Podíl ovládající osoby na základním kapitále ovládané osoby je k 31. 12. 2023 ve výši 88,98%.

### Úloha ovládané osoby

TEPLOTECHNA Ostrava a.s. je autonomní podnikatelský subjekt, podnikající v oblasti provádění, oprav a demolic staveb, zejména pak v oboru žárotechnických staveb, pozemních a montovaných staveb.

Další významnou oblastí ekonomické činnosti jsou zakázky v oblasti inženýrských staveb např. výstavba ocelových konstrukcí silničních portálů pro výběr silničního mýta, včetně dopravního a informačního značení nad pozemními komunikacemi, opravy a výstavba průmyslových komínů, vodojemů, lehkých a těžkých rozhleden.

Uváděné práce společnost v roce 2023 realizovala na území České republiky, ale i v zemích Evropské unie i v třetích zemích.

## Způsob a prostředky ovládání

NEXIS TRADE, a.s., ovládá společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s., prostřednictvím jednání na Valné hromadě a volbou členů statutárního orgánu a dozorčího orgánu.

## Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby

V roce 2023 nebyla učiněna jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby, která by se týkala majetku, který by přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.

## Přehled vzájemných smluv

Transakce v oblasti pořízení dlouhodobého majetku (tj. hmotný, nehmotný, finanční a zásoby materiálu, výrobků a zboží) nebyly v roce 2023 uskutečněny.

Transakce v oblasti služeb byly v roce 2023 realizovány na základě Smlouvy o pronájmu nebytových prostor č. 01/2010.

Pronajímatelem je společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s. a nájemcem je společnost NEXIS TRADE, a.s. Hodnota plnění byla k 31. 12. 2023 celkem 50 tis. Kč.

Transakce v oblasti úvěrových finančních nástrojů, změn ostatních složek vlastního kapitálu, poskytnutí bezúplatného plnění nebo přijetí bezúplatného plnění mezi propojenými osobami v roce 2023 žádné neproběhly.

Závazky a pohledávky (dlouhodobé i krátkodobé) byly v roce 2023 mezi propojenými osobami průběžně vyrovnávány a sjednané ceny mezi propojenými osobami vycházejí z cen obvyklých.

V průběhu roku 2023 nebyly uzavřeny žádné nové písemné ani ústní vzájemné smlouvy.

## Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů

Ovládaná osoba v roce 2023 nezískala žádnou výhodu, ani jí nevznikla ze vztahu s ovládající osobou žádná újma. Služby jsou poskytovány na úrovni cen obvyklých.

Stávající struktura vztahů mezi propojenými osobami se jeví jako využívání.

Statutární orgán společnosti TEPLOTECHNA Ostrava a.s., který je zpracovatelem této zprávy, prohlašuje, že údaje obsažené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování této zprávy bylo postupováno v rozsahu všech informací a údajů, které má k dispozici či které s péčí řádného hospodáře zjistil.

V Ostravě dne: 31. 3. 2024



Ing. Lukáš Pátek



Martin Pospiech

předseda představenstva a.s.

člen představenstva a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
určená akcionářům společnosti  
**TEPLOTECHNA Ostrava a.s.**

**Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TEPLOTECHNA Ostrava a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitych podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TEPLOTECHNA Ostrava a.s. k 31. 12. 2023 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

**Základ pro výrok**

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

**Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejvíce 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 představenstva Společnosti a dozorčí rady 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.

Dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti provádí dozorčí rada.

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat příměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Příměřená 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 podvodu 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, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně příloh, 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 10. května 2024

**AUDIT PROFESIONAL s. r. o.**  
Zámecká 488/20  
Moravská Ostrava, Ostrava 702 00  
oprávnění KA ČR č. 579

**Ing. Marie Dohnalová, auditor**  
oprávnění KA ČR č. 2505  
jednatel společnosti



*Marie Dohnalová*