TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

Výroční zpráva

2024

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 2024
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2024
ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2024

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
Komíny 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 komíny
Portály a ocelové konstrukce
Rozhledny a vyhlídky
Projekční a akviziční činnost

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

CERTIFIKACE SPOLEČNOSTI

ČSN EN ISO 9001	Systém managementu kvality, včetně systému jakosti v oboru pozemních komunikací
ČSN EN ISO 14001	Systém managementu ochrany životního prostředí
ČSN ISO 45001	Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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 produkovány 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.

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI

VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, OBCHODNÍ PARTNEŘI, VÁŽENÉ DÁMY A PÁNOVÉ

Rok 2024 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 2024 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 2024, co do objemu, rozsahu a složitosti, byly generální oprava pece FMS ve Vápence Čertovy schody, servisní oprava v Dolvap Varín a oprava vyzdívek a popelových svodek kotlů K70 a K80 ve společnosti ŠKO-ENERGO, oprava kotle FK7 v Elektráně Poříčí.
U montovaných staveb se jedná o stavbu stožárů GSM-R v oblasti Kladna, dlouhodobou a úspěšnou spolupráci s realizátory GSM-R projektů na drahách jako jsou ČD Telematika, Kontron Transportion s.r.o., 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 2024 tržby z hlavní stavební činnosti 322.387 tis. Kč. Společnost tak vykazuje v roce 2024 meziroční pokles tržeb z hlavní stavební činnosti na úroveň 94,93 % oproti roku 2023.

V roce 2024 společnost pokračovala v opravách výrobních areálů a obnově základních prostředků, tak i přesto hospodářský výsledek za rok 2024 dosáhl zisk ve výši 40.076 tis. Kč oproti plánovaných 18.000 tis Kč před zdaněním, a po zdanění ve výši 27.662 tis. Kč.

Hodnota celkové bilanční sumy netto vykazuje meziroční nárůst o 0,49 % z 250.087 tis. Kč na 251.325 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena ze 15,19 % stálými aktivy, ze 84,33 % oběžnými aktivy a z 0,48 % časovým rozlišením aktiv.

V pasivních položkách byl zaznamenán nárůst cizích zdrojů a to o 27,06 %. Z hodnoty 46.149 Kč na 58.637 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.

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

Přesto pro následující období roku 2025 plánuje společnost TEPLOTECHNA Ostrava a.s. hospodářský výsledek ve výši 31 mil.Kč a i tržby na úrovni 376 mil.Kč. Společnost je dostatečně finančně silná a stabilní, aby toto nejisté období překlenula a dosáhla plánovaných výsledků i v roce 2025.

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 2024. 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 2024 dokončila opravy objektů administrativní budovy a budovy jídelny. Také projekt výstavby Fotovoltaické elektrárny na střechy budov byla dokončena. 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. Tyto investice realizované v roce 2024 naplnily plán udržitelnosti společnosti.

Závěrem bych rád jménem představenstva a vedení společnosti poděkoval všem, kteří se na pozitivním výsledku roku 2024 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

AUDIT PROFESIONAL
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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, vedeným 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. 2024 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. 2024

p. Jaroslav Rubeš	předseda dozorčí rady
Ing. Milan Pátek	člen dozorčí rady
JUDr. František Kaleta	člen dozorčí rady

Po rozvahovém dni (31. 12. 2024) nebyly zaznamenány změny.

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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. 2024

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

Po rozvahovém dni (31. 12. 2024) nebyly zaznamenány změny.

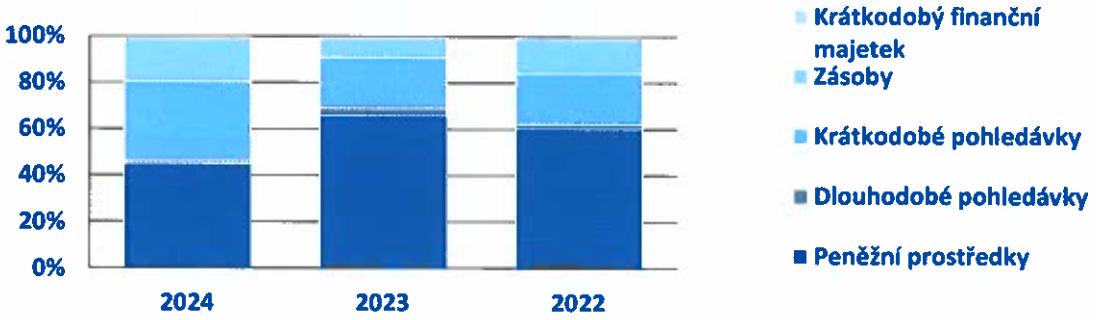
AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Rok	2024	2023	2022
Rozvaha*			
Aktiva	**251 325**	**250 087**	**279 008**
Stála aktiva	38 186	30 656	22 532
Oběžná aktiva	211 951	219376	256 425
Časové rozlišení aktiv	1 188	55	51
Pasiva	**251 325**	**250 087**	**279 008**
Vlastní kapitál	186 468	193 421	195 324
Cizí zdroje	58 637	46 149	78 313
Časové rozlišení pasiv	6 220	10 517	5 371
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY*			
Výnosy	336 531	366 764	476 688
Náklady	298 455	327 404	418 678
Hospodářský výsledek před zdaněním	40 076	39 360	72 036
Hospodářský výsledek po zdanění	**27 662**	**35 251**	**58 010**
FINANČNÍ ANALÝZA**			
Rentabilita vlastního kapitálu (ROE)	0,23	0,25	0,47
Rentabilita celkových aktiv (ROA)	0,16	0,16	0,26
Běžná likvidita	4,13	4,88	4,89
Zadluženost	0,23	0,18	0,27
STAV ZAMĚSTNANCŮ***	104	104	109

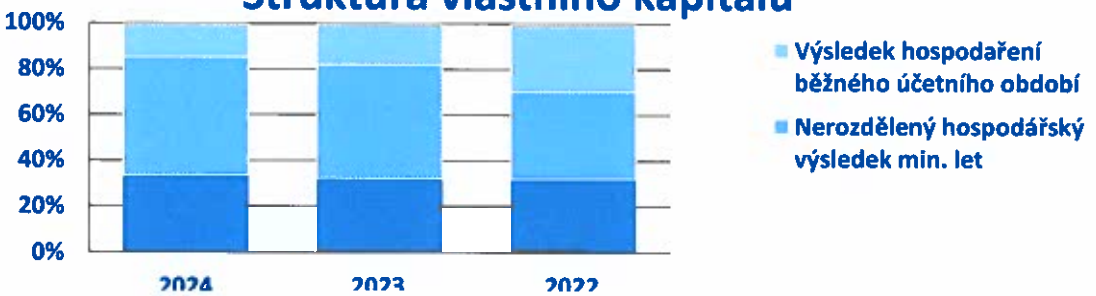
ROE = EBITDA / VK
ROA = EBIT / A
Běžná likvidita = Oběžná aktiva / Kr. Závazky
Míra celkové zadluženosti = Cizí zdroje / A

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

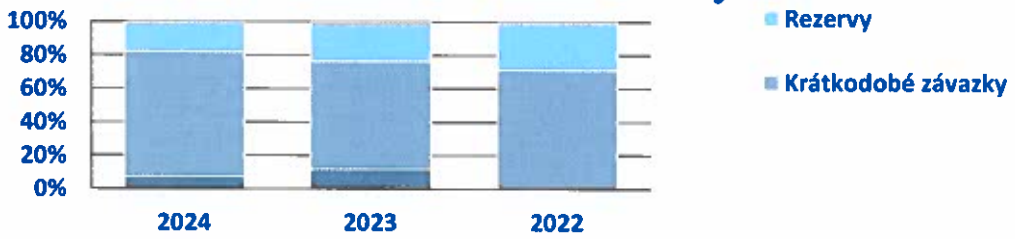
Struktura aktiv



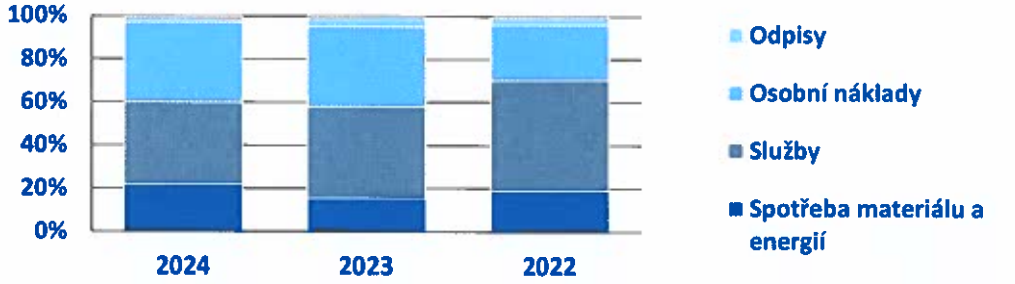
Struktura vlastního kapitálu



Struktura cizích zdrojů



Struktura hlavních nákladů



AUDIT PROFESIONAL s r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Zpráva dozorčí rady

VÁŽENÍ AKCIONÁŘI,

V uplynulém roce 2024 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.
- ❖ plněním cílů ze zprávy udržitelnosti

Dozorčí rada přezkoumala Zprávu o vztazích a nemá připomínek.

Dozorčí rada projednala výsledky hospodaření i údaje roční účetní závěrky za rok 2024.

Jaroslav Rubeš
Předseda dozorčí rady

Výroční zpráva sestavena v Ostravě dne 28. 4. 2025

Ing. Lukáš Pátek
Předseda představenstva

Martin Pospiech
Člen představenstva

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
ZA ROK 2024 A
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

2024

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2024 A PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2024	2
ROZVAHA	3
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	5
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	7
VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	8
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	9
I. OBECNÉ ÚDAJE-POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	9
II. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH	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
III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	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. Rozpis rezerv	17
12. Bankovní úvěry	18
13. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky	18
14. Doměrky 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

AUDIT PROFESSIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni **31.12.2024**
(v celých tisících CZK)

IČ
45193771

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

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	369 523	- 118 198	251 325	250 087
B.	**Stálá aktiva**	003	142 466	- 104 280	38 186	30 656
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	004	1 788	-1 721	67	124
2.	Ocenitelná práva	006	1 788	-1 721	67	124
2.1	Software	007	1 788	-1 721	67	124
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	014	140 678	- 102 559	38 119	30 532
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	51 814	-38 716	13 098	8 658
1.1	Pozemky	016	4 810		4 810	4 810
1.2	Stavby	017	47 004	-38 716	8 288	3 848
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	88 133	-63 145	24 988	21 425
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	731	- 698	33	34
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	731	- 698	33	34
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024				415
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				415
C.	**Oběžná aktiva**	037	225 869	-13 918	211 951	219 376
C.I.	**Zásoby**	038	41 666		41 666	20 214
C.I. 1.	Materiál	039	18 085		18 085	16 283
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	22 995		22 995	3 415
3.	Výrobky a zboží	041	586		586	516
3.1	Výrobky	042	586		586	516
C.II.	**Pohledávky**	046	89 058	-13 918	75 140	55 102
C.II. 1.	**Dlouhodobé pohledávky**	047	2 333		2 333	6 806
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	91		91	91
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	2 196		2 196	6 669
1.5	Pohledávky - ostatní	052	46		46	46
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	46		46	46
C.II. 2.	**Krátkodobé pohledávky**	057	86 725	-13 918	72 807	48 296
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	58 518	- 175	58 343	32 089
2.4	Pohledávky - ostatní	061	28 207	-13 743	14 464	16 207
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064	7 633		7 633	8 058
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	818		818	8 146
2.4.6	Jiné pohledávky	067	19 756	-13 743	6 013	3
C.IV.	**Peněžní prostředky**	075	95 145		95 145	144 060
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	944		944	426
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	94 201		94 201	143 634
D.	**Časové rozlišení aktiv**	078	1 188		1 188	55
D. 1.	Náklady příštích období	079	90		90	55
3.	Příjmy příštích období	081	1 098		1 098	

PREMIER system (c) 1995 - 2024

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	251 325	250 087
A.	**Vlastní kapitál**	083	186 468	193 421
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	96 539	95 904
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-)	100	96 539	95 904
A.V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	102	27 662	35 251
B.+C.	**Cizí zdroje**	104	58 637	46 149
B.	**Rezervy**	105	10 652	10 887
4.	Ostatní rezervy	109	10 652	10 887
C.	**Závazky**	110	47 985	35 262
C.I.	**Dlouhodobé závazky**	111	4 249	5 512
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	4 232	5 495
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	17	17
C.II.	**Krátkodobé závazky**	126	43 736	29 750
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	7 555	9 643
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	201	
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	20 917	10 399
8.	Závazky ostatní	136	15 063	9 708
8.1	Závazky ke společníkům	137	2 446	1 947
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	4 736	4 429
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 593	2 308
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	588	488
8.6	Dohadné účty pasivní	142	4 148	22
8.7	Jiné závazky	143	552	514
D.	**Časové rozlišení pasiv**	147	6 220	10 517
1.	Výdaje příštích období	148	6 220	5 971
2.	Výnosy příštích období	149		4 546

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.04.2025		**Lukáš/Martin Pátek/Pospiech**

PREMIER system (c) 1995 - 2024

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

za období **01.01.2024– 31.12.2024**

(v celých tisících CZK)

IČ
45193771

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

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	328 617	348 912
II.	Tržby za prodej zboží	02	7	307
A.	**Výkonová spotřeba**	03	185 270	178 577
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1	141
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	67 400	47 073
3.	Služby	06	117 869	131 363
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-21 156	22 132
D.	**Osobní náklady**	09	114 671	114 924
1.	Mzdové náklady	10	82 972	84 984
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	31 699	29 940
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	28 010	26 757
2.2	Ostatní náklady	13	3 689	3 183
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti**	14	9 222	15 119
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	11 152	10 137
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 152	10 137
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 930	4 982
III.	**Ostatní provozní výnosy**	20	3 367	7 420
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	674	6 288
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 321	757
3.	Jiné provozní výnosy	23	372	375
F.	**Ostatní provozní náklady**	24	7 790	-5 982
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	100	1 125
2.	Prodaný materiál	26	1 937	270
3.	Daně a poplatky	27	1 092	797
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	- 234	-11 658
5.	Jiné provozní náklady	29	4 895	3 484
*	**Provozní výsledek hospodaření**	30	36 194	31 869
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy**	39	4 272	6 631
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	4 272	6 631
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady**	43	749	349
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	749	349
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 269	3 495

PREMIER system (c) 1995 - 2024

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 910	2 286
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	3 882	7 491
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	40 076	39 360
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	50	12 414	4 109
1.	Daň z příjmů splatná	51	7 941	6 230
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 473	-2 121
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	27 662	35 251
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	27 662	35 251
*	Čistý obrat za účetní období	56	328 623	349 218

Pozn.:

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.04.2025		Lukáš/Martin Pátek/Pospiech

PREMIER system (c) 1995 - 2024

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

ke dni 31.12.2024

(v celých tisících Kč)

ROK	Měsíc	IČ
2024	12	45193771

Obchodní firma účetní jednotky: TEPLOTECHNA Ostrava a.s.

Sídlo účetní jednotky: Šenovská 543/101, Ostrava - Slezská Ostrava, PSČ 710 00

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném	Skutečnost v účetním období minulém
a	b	c	1	2
P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	01	**144 060**	**154 216**
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	40 076	39 360
A. 1.	**Úpravy o nepeněžní operace**	04	**9 219**	**5 368**
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	11 152	10 137
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	2 164	6 676
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-574	-5 163
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	-3 523	-6 282
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10		
A. *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami**	11	**49 295**	**44 728**
A. II.	**Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu**	12	**-37 648**	**14 435**
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	-30 744	10 324
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	14 215	-16 624
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-21 119	20 735
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami**	17	**11 647**	**59 163**
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-749	-349
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	4 272	6 631
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-11 559	-24 018
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21		
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22		
A. ***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	23	**3 611**	**41 427**
Peněžní toky investiční činnosti		24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	135	-18 782	-19 386
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	574	5 163
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	28	**-18 208**	**-14 223**
Peněžní toky z finančních činností		29		
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	**-34 318**	**-37 360**
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C. II. 2.	Vyplacení 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.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36		
C. II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	37	-34 318	-37 360
C. II. 7	oprava účtování minulých let proti HV minulých let			
C. ***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	38	**-34 318**	**-37 360**
F.	**Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků**	39	**-48 915**	**-10 156**
R.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období**	40	**95 145**	**144 060**

Sestaveno dne:

Sestavil:

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Schváleno dne:

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání

Razítko

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Výkaz o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč) 2023 – 2024

		411	419	421	413	426	428/429	431	VK
		základní kapitál	změny ZK	rezervní fond	kapitálové fondy	změna metody	HVmo	HVbo	celkem
00	**Počáteční stav 1.1.2024**	**62 266**	**0**	**0**	**0**	**0**	**95 904**	**35 251**	**193 421**
01	Rozdělení HV - převod nerozděleného zisku	0	0	0	0	0	382	- 382	0
02	Rozdělení HV - výplata dividend	0	0	0	0	0	0	- 34 869	- 34 869
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	253	0	253
06	Hospodářský výsledek BO	0	0	0	0	0	0	27 663	27 663
07	**Konečný zůstatek 31. 12. 2024**	**62 266**	**0**	**0**	**0**	**0**	**96 539**	**27 663**	**186 468**
		411	419	421	413	426	428/429	431	VK
		základní kapitál	změny ZK	rezervní fond	kapitálové fondy	změna metody	HVmo	HVbo	celkem
00	**Počáteční stav 1.1.2023**	**62 266**	**0**	**0**	**0**	**0**	**75 048**	**58013**	**195 327**
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	**Konečný zůstatek 31. 12. 2023**	**62 266**	**0**	**0**	**0**	**0**	**95 904**	**35 251**	**193 421**

Miloslav Pichot	Ing. Lukáš Pátek	Martin Pospiech
vedoucí financí a účetnictví	**předseda představenstva**	**člen představenstva**
Sestavil 28. 4. 2025	**Schválil 28. 4. 2025**	**Schválil 28. 4. 2025**

AUDIT PROFESIONAL s.r.o
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2024

Příloha v účetní závěrce za rok 2024 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 činnosti 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. 2024

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 valné hromadě dne 28. 6. 2024 byla pro ověření účetní závěrky za rok 2024 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 dani 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 2024 ke změně.

Popis organizační struktury a její zásadní změny v roce 2024 – viz příloha

Od roku 2024 nedošlo ke změně v organizační struktuře společnosti – viz příloha.

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

V účetním období roku 2024 nedošlo ke změnám ve složení statutárních orgánů, které je popsáno níže. Ke změně předmětu činnosti společnosti nedošlo.

Do sbírky listin obchodního rejstříku byla dne 17. 6. 2024 uložena účetní závěrka za rok 2023 včetně výroční zprávy, zprávy o vztazích a výroku auditora.

Orgány společnosti od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024:

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady v období od 1. 1. do 31. 12. 2024 :

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. 2024:

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 2024.

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 2024 nebyl vytvořen vlastní činností hmotný ani nehmotný majetek. Reprodukční pořizovací cena nebyla v průběhu roku 2024 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 2024 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 odepisován 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 odepisovány, 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 2024 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.

AUDIT PROFESIONAL s.r.
FOR IDENTIFICATION PURPOSE

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 2024 nedošlo ke změně metody účtování.

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

1. Přehled dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

2024

Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 31. 12. 2024 (v tis. Kč), (v zůstatkových cenách).

Dlouhodobý Majetek	Celkem	SW	Pozemky	Budovy	Stroje	Jiný majetek	Inventář	DDNM	DDHM	Umělec. Díla	Foto voltaika
Počáteční stav	30 656	124	4 810	3 849	20 987	415	0	0	438	33	0
Přírůstky celkem	19 197	0	0	5 096	6 939	0	0	0	1 065	0	6 097
z toho: nákup	19 197	0	0	5 096	6 939	0	0	0	1 065	0	6 097
Ubytky celkem	11 252	57	0	656	9 767	0	0	0	641	0	131
z toho: Odpisy	11 151	57	0	656	9 666	0	0	0	641	0	131
Poskytnuté zálohy na DHM	- 415	0	0	0	0	- 415	0	0	0	0	0
Konečný stav	38 186	67	4 810	8 289	18 159	0	0	0	862	33	5 966

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 2 847 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. 2024 výši 6 989 tis. Kč, tržní hodnota činí 2 330 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

Akciová 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. 2024 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. 2024 byla 1 833 tis. Kč. k datu 31. 12. 2023 byla hodnota pohledávek po lhůtě splatnosti 5 734 tis. Kč.

b) Pohledávky se splatností delší než 5 let účetní jednotka k 31. 12. 2024 neeviduje.

7. Závazky

a) Závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2024 byly 1 508 tis. Kč, k 31. 12. 2023 byly v hodnotě 47 tis. Kč.

b) Závazky se splatností delší než 5 let účetní jednotka k 31. 12. 2024 neeviduje.

c) Společnost neměla v roce 2024 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 2024 dokládá následující tabulka (v tis. Kč):

Rok	Počáteční stav opravných položek	Tvorba opravných položek	Zrušení opravných položek	Konečný stav opravných položek
2024 Pohledávky	15 848	3 961	5 892	13 917

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 2024 byly zrušeny promlčené závazky z titulu nevyplacených dividend se zaúčtováním proti nerozdělenému zisku (253 tis. Kč).

Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023 (35.250.565,94) bylo schváleno valnou hromadou dne 28. 6. 2024 takto:

- výplata dividend akcionářům v celkové hodnotě 34.868.960,- Kč, tzn. 560 Kč na akcii před zdaněním
- do nerozděleného zisku byla převedena částka ve výši 381.605,94 korun.

Schválením účetní závěrky včetně výsledku hospodaření za rok 2024 a jeho rozdělení bude předmětem valné hromady v roce 2025.

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 2023 a 2024 nedošlo ke změně výše základního kapitálu.

11. Rozpis rezerv

a)Přehled tvorby a zrušení rezerv na záruční opravy 2024 (v tis. Kč):

Rok	Počáteční stav rezervy	Tvorba rezervy	Zrušení rezervy	Konečný stav rezervy
2024	2 371	2 318	2 371	2 318

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 2024 nejsou známa.

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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. 2024 činí 300.000 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,- Kč.

Zůstatek úvěru k 31.12.2024 činí 4.231.265,- Kč.

13. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Hodnota odložené daně k 31. 12. 2024 byla vypočtena z těchto titulů (v tis.Kč):

Rozdíl mezi DZC a ÚZC	- 371
Sociální a zdravotní pojištění za rok 2023 odvedené po 31. 1. 2024	330
	0
Ostatní rezervy – na záruční opravy, reklamace	2 237
Neuhrazené smluvní pokuty úroky a pokuty	0
CELKEM	2 196

Sazba daně: 21%

Stav účtu 481 k 01. 01. 2024: 6 669 tis. Kč odložená daňová pohledávka.

Stav účtu 481 k 31. 12. 2024: 2 196 tis. Kč odložená daňová pohledávka.

V roce 2024 účtovala účetní jednotka o snížení odložené pohledávky v hodnotě 4 473 tis. Kč.

14. Doměrky daní

V roce 2024 nebyly akciové společnosti vyměřeny žádné doměrky daní.

15. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle druhů činností

Rozdělení a objemy tržeb za léta 2023 a 2024 dle druhu činnosti dokládá následující tabulka

	Tuzemsko v tis. Kč		Zahraničí v tis. Kč		Celkem	Celkem
	2024	**2023**	**2024**	**2023**	**2024**	**2023**
Tržby	**292 633**	**301 415**	**35 991**	**47 803**	**328 624**	**349 218**
Z toho						
Hlavní stavební výroba	**280 464**	**287 610**	**35 991**	**47 625**	**316 455**	**335 235**
Prodej prefabrikátů	**5 932**	**4 186**	**0**	**178**	**5 932**	**4 364**
Ostatní tj. (pronájmy, parkovné)	**6 230**	**9 312**	**0**	**0**	**6 230**	**9 312**
Prodej zboží	**7**	**307**	**0**	**0**	**7**	**307**

16. Údaje o osobních nákladech a počtech zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců účetní jednotky za rok 2024 je 104 zaměstnance. K 31. 12. 2024 měla akciová společnost 2 řídící zaměstnance.

Stavy zaměstnanců v letech	2024	2023
Průměrný počet zaměstnanců	104	104
z toho řídících pracovníků	2	2

Výše osobních nákladů celkem (v tis. Kč)	2024	2023
Mzdové náklady	75 090	70 838
Náklady na soc. a zdrav. pojištění	28 010	26 757
Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů	7 881	14 146

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

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 2024 poskytována.

Zaměstnanecké benefity

Akciová společnost poskytovala v roce 2024 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.

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

Novela zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, přijatá v rámci tzv. konsolidačního balíčku, přinesla i změnu definice čistého obratu. Nově od 1. 1. 2024 zahrnuje čistý obrat pouze výnosy z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb.

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. 2024 se snížila meziročně o částku 6 953 tis. Kč na hodnotu 186 468 tis. Kč. Výše vlastního kapitálu je ovlivněna dosaženým výsledkem hospodaření za běžné účetní období (27 662 tis. Kč), výplatou dividend, částečným rozdělením HV za rok 2023 a převedením nevyplacených dividend ve výši 253 tis. Kč do nerozděleného zisku a převodem části HV do nerozděleného zisku minulých let.

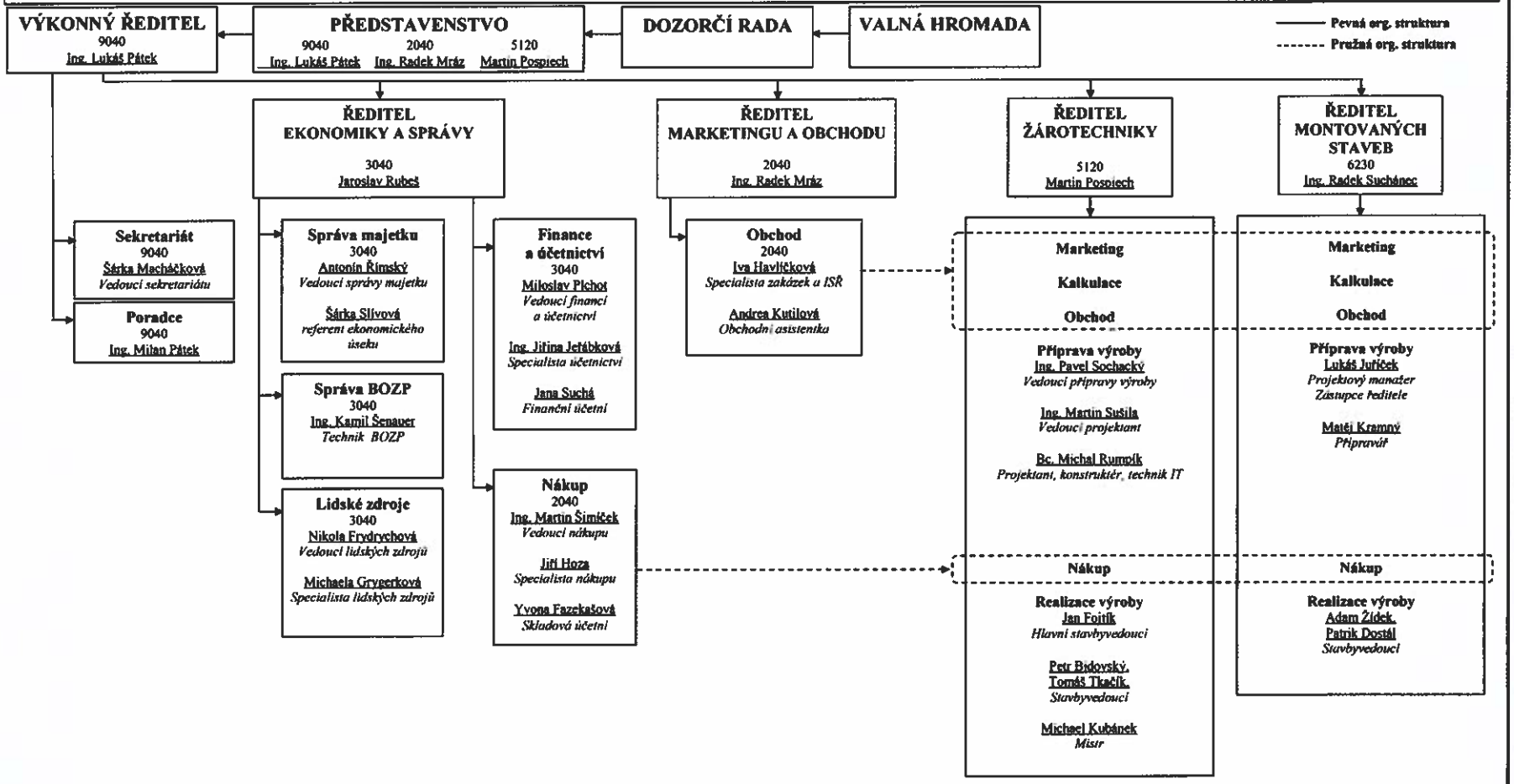
Podpisový záznam statutárního orgánu

Miloslav Pichot	Ing. Lukáš Pátek	Martin Pospiech
vedoucí financí a účetnictví	předseda představenstva	člen představenstva
Sestavil 28. 4. 2025	Schválil 28. 4. 2025	Schválil 28. 4. 2025

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

1.1.1.1.1 Příloha č. 2 | Směrnice č. S-01 | Aktualizace k 1.4.2024

Základní organizační schéma



AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

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 Commision (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

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

váš spolehlivý partner

V Ostravě dne 28. 4. 2025

TEPLOTECHNA Ostrava a.s.
Šenovská 543/101, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava
Email: teplotechna@tto.cz, web: www.tto.cz

TEPLOTECHNA OSTRAVA a.s.

Zpráva

o vztazích mezi propojenými osobami

2024

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. 2024 do 31. 12. 2024.

Struktura vztahů mezi propojenými osobami

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

Podíl ovládající osoby na základním kapitále ovládané osoby je k 31. 12. 2024 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 2024 realizovala na území České republiky, ale i v zemích Evropské unie i v třetích zemích.

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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 2024 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 2024 uskutečněny.
Transakce v oblasti služeb byly v roce 2024 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. 2024 celkem 90,4 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 2024 žádné neproběhly.

Závazky a pohledávky (dlouhodobé i krátkodobé) byly v roce 2024 mezi propojenými osobami průběžně vyrovnávány a sjednané ceny mezi propojenými osobami vycházejí z cen obvyklých.

V průběhu roku 2024 nebyly uzavřeny žádné nové písemné ani ústní vzájemné smlouvy.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů

Ovládaná osoba v roce 2024 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 vyhovující.

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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: 25. 3. 2025

Ing. Lukáš Pátek

předseda představenstva a.s.

Martin Pospiech

člen představenstva a.s.

AUDIT PROFESIONAL
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

AUDIT PROFESIONAL

AUDIT | TAX | ACCOUNTING | ADVISORY

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. 2024, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2024, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2024 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých 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. 2024 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

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 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 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 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost 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 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 29. dubna 2025

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