

2023

Výroční zpráva



OBSAH

Výroční zpráva předsedy představenstva	3
Základní identifikační údaje	5
Valná hromada, představenstvo a dozorčí rada (k 31.12.2023)	6
Historie společnosti	7
Organizační struktura společnosti	8
Informace o provozu	9
Oblast zaměstnanecké politiky	12
Opravy	13
Investice	14
Zpráva o činnosti dozorčí rady	15
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023	16
Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2023	20
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31.12.2023	24
Příloha k účetní závěrce za rok 2023	26
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2023	35
Přehled o peněžních tocích (CASH-FLOW) k 31.12.2023	36
Auditorská zpráva nezávislého auditora	37

Výroční zpráva byla sestavena dne 28. 3. 2024

Výroční zpráva předsedy představenstva

Vážené dámy a pánové,

opět po roce si dovoluujeme vám předložit výroční zprávu společnosti za rok 2023, která obsahuje podrobné údaje o hospodaření společnosti, jejím majetku a ekonomice v jejich hlavních činnostech.

I když dopady související s opatřeními přijatými v souvislosti s pandemií nemoci COVID částečně odezněly, je nutné zdůraznit, že ani rok 2023 nebyl rozhodně rokem snadným. Situaci v Evropě se nepodařilo zklidnit a témata jako je bezpečnost, zdraví, dostupnost levných energií, inflace či stabilita, se dostala na vrchol aktuálnosti a zájmu veřejnosti. Je mi ctí konstatovat, že zkušený tým pracovníků společnosti díky svým znalostem, zkušenostem i nasazením zajistil i v tomto roce plynulé dodávky tepelné energie a doprovodných služeb.

Zastropováním jsme vyvarovali veřejnost výkyvům v cenách, které se děly na energetických burzách a i v tomto náročném roce s vysokou inflací jsme udrželi jednu z nejlevnějších cen tepelné energie v České republice i přesto, že jsme nadále malou měrou podporovali sportovní, kulturní přerovské akce a neziskové organizace.



Rada města pracovala v působnosti valné hromady, v roce 2023 dozorčí rada zasedala čtyřikrát a na deseti jednáních představenstva bylo projednáno především:

- Měsíční vyhodnocení plnění plánu společnosti i jednotlivých středisek, sledovaných ukazatelů a běžného provozu společnosti
- Vývoj pohledávek po lhůtě splatnosti
- Vyhodnocení auditovaných výsledků za předchozí rok
- Příprava výroční zprávy společnosti a přípravou valných hromad
- Příprava a vyhodnocení soutěží na investiční akce a opravy
- Průběh a dokončení staveb dle plánu investic a oprav, aktualizace plánu
- Schválení cen tepla na další kalendářní rok
- Tvorba finančního plánu a plánu investic, oprav na další účetní období
- Kolektivní vyjednávání s odborovou organizací a zástupci zaměstnanců
- Nákup energií pro rok 2024
- Kontrola plnění usnesení z minulých jednání
- Další aktuální záležitosti

Hospodářské výsledky korespondují s plánem společnosti schváleným pro rok 2023.

Celkové výnosy společnosti činily 201.438 tis. Kč, z toho tržby z prodeje výrobků a služeb 191.677 tis. Kč.

Společnost vykázala za kalendářní rok 2023 zisk před zdaněním ve výši 14.972 tis. Kč, po odečtení daně z příjmu splatné ve výši 3.135 tis. Kč a daň z příjmu odložené ve výši 436 tis. Kč, činil zisk po zdanění 11.401 tis. Kč.

V průběhu roku společnost vytvořila účetní rezervu na významné opravy majetku a cejchování měřičů ve výši 1.150 tis. Kč.

Ke konci účetního období společnost vlastnila dlouhodobý majetek ve výši 646.245 tis. Kč, oběžná aktiva činila 174.438 tis. Kč. pohledávky dosáhly k 31.12.2023 výše 30.193 tis Kč.

Společnost se systematicky věnuje vymáháním pohledávek, o čemž svědčí nízký objem pohledávek více než 60 dnů po lhůtě splatnosti, které jsou vykázány ve výši pouze 47 tis. Kč a jsou na ně vytvořeny účetní nebo zákonné opravné položky, jsou právně vymáhány.

Veškerý majetek a závazky společnosti byly řádně zinventarizovány a nebyly shledány inventarizační rozdíly.

Veškerou investiční i provozní činnost hradila společnost z vlastních zdrojů, neobdržela ve sledovaném období žádnou dotaci, zároveň nečerpala ani nesplácela bankovní úvěr.

V průběhu roku 2023 probíhaly investiční akce v souladu s investičním plánem a s uzavřenými smlouvami o dílo. Mezi nejvýznamnější akce patřily Zřízení horkovodní přípojky pro dům na ul. Jateční, Zřízení přípojky pro objekt na ul. Čechova a Rekonstrukce rozvaděčů elektro a MaR včetně řídicího systému na VST Bazén. Celkové investiční výdaje činily 5.372 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější opravy realizované dodavatelsky v průběhu roku patřily opravy teplovodů ve výši 1.356 tis. Kč a opravy technologického zařízení včetně čerpadel ve výši 779 tis. Kč. Opravy VST a OPS realizované vlastními zaměstnanci činily 3.117 tis. Kč.

Celková výše oprav a cejchování měřidel dodavatelským způsobem dosáhla v roce 2023 částky 4.582 tis. Kč a výše oprav vlastní údržbou dosáhla 3.939 tis. Kč.

Pro rok 2024 vzhledem k vývoji klimatických změn v posledních letech předpokládáme mírný pokles množství prodeje tepla. Přitom se nám podařilo zachovat i pro další období velmi příznivou cenu za 1 GJ, zároveň nám nejsou známy žádné skutečnosti, které by mohly ohrozit majetkovou nebo finanční situaci společnosti.

Mezi významné investiční akce plánované pro příští rok patří rekonstrukce plynové kotelny v objektu Tyršova – Předmostí a realizace až 4 souborů fotovoltaických elektráren na střechách našich VST.

Závěrem mi dovoluji poděkovat členům statutárních orgánů, vedení společnosti i všem našim zaměstnancům za dosažené výsledky, poděkovat jedinému akcionáři Statutárnímu městu Přerov, našim zákazníkům a dodavatelům za jejich spolupráci a popřát společnosti v dalším období nadále mnoho úspěchů.

Ing. Hana Mazochová
předsedkyně představenstva



ZÁKLADNÍ IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	Teplo Přerov a.s.
Sídlo:	Přerov I – Město, Blahoslavova 1499/7
Identifikační číslo:	25391453
Daňové identifikační číslo:	CZ25391453
Právní forma:	Akciová společnost
Základní kapitál:	175 133 000,- Kč
Zakladatel:	Statutární město Přerov
Den zápisu:	19. února 1998
Obchodní rejstřík:	firma vedená u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1839
Akcionáři:	Město Přerov – 100%
Akcie:	1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 172 339 000,- Kč 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 794 000,- Kč

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ

- výroba tepla dle autorizace (skupina 31)
- rozvod tepla dle autorizace (skupina 32)
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- projektová činnost ve výstavbě
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyn
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- vodoinstalatérství, topenářství
- hostinská činnost
- projektová činnost

Valná hromada, představenstvo a dozorčí rada (k 31.12.2023)

RADA MĚSTA PŘEROVA

V působnosti valné hromady společnosti

Ing. Petr Vrána
Ing. Tomáš Navrátil
JUDr. Vladimír Lichnovský
Ing. Miloslav Dohnal
Mgr. Jakub Navařík, Ph.D.
Ing. Tomáš Dostal
Mgr. Lada Galová
Ing. František Jan Hrabina
Mgr. Petr Kouba
Ing. Hana Mazochová
Ing. Petr Měřinský

primátor, člen Rady města Přerova
náměstek primátora, člen Rady města Přerova
náměstek primátora, člen Rady města Přerova
náměstek primátora, člen Rady města Přerova
uvolněný člen Rady města Přerova
člen Rady města Přerova
členka Rady města Přerova
člen Rady města Přerova
člen Rady města Přerova
členka Rady města Přerova
člen Rady města Přerova

STATUTÁRNÍ ORGÁNY

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Hana Mazochová
Ing. Jaroslav Klvač
JUDr. Tomáš Čejna
Ing. Tomáš Dostal
Bc. Petr Kopřiva

předsedkyně představenstva
místopředseda představenstva
člen představenstva
člen představenstva
člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Mgr. Petr Caletka
Ing. Vladimír Holan
Ivo Lausch
Jaroslav Liška
Petr Turanec

předseda dozorčí rady
člen dozorčí rady
člen dozorčí rady
člen dozorčí rady
člen dozorčí rady

Teplo Přerov a.s. v období 1998 až 2023

Společnost Teplo Přerov a.s. byla založena dne 19. února 1998 jako společnost, jejímž prioritním cílem bylo a je zajišťovat výrobu tepla, distribuci topné vody a teplé vody pro město Přerov. Na základě smlouvy o bezúplatném převodu majetku s Fondem národního majetku ČR, podložené privatizačním projektem, přešlo dne 1. dubna 1998 vlastnické právo majetku zajišťujícího tepelné hospodářství města ze státního podniku Bytový podnik města Přerova na Město Přerov. Město následně smlouvou o vkladu podniku převedlo tento majetek ke dni 12. listopadu 1998 do vlastnictví nově založené akciové společnosti, a to Teplo Přerov a.s. V té době dosáhlo základní jmění akciové společnosti výše 146.400 tis. Kč. Novým nepeněžitým vkladem ze dne 24. června 1999 se základní jmění nadále zvýšilo na hodnotu, která činí 172.339 tis. Kč. Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti Statutárního města Přerova ze dne 13.10.2008 vykonávajícího působnost valné hromady bylo schváleno zvýšení základního kapitálu upsáním nové akcie nepeněžitým vkladem ve výši 2.794.000 Kč. Zvýšení základního kapitálu bylo zapsáno k datu 27.2.2009.

Sídlo společnosti – Blahoslavova 1499/7



Klub Teplo, Horní náměstí 9



Technologie ve VST EC II.



FVE na Zimním stadionu



ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



INFORMACE O PROVOZU

Výměňkové stanice, objektové předávací stanice a plynové kotelny

1. Rekonstrukce a výměny venkovních teplovodních a horkovodních rozvodů:

1.1 Okruh VST Šířava A – Přípojka pro objekt na ul. Čechova 387/43, Přerov

Pro objekt na ulici Čechova 387/43 byla realizována nová teplovodní přípojka z předizolovaného potrubí. Součástí přípojky jsou rovněž 2x HDPE chránička a sdělovací kabel. Místo napojení přípojky na stávající rozvody CZT je v ul. Wurmova.



Přípojka pro objekt na ul. Čechova 387/43, Přerov

1.2 Horkovodní přípojka pro dům, ul. Jateční 1746/22, Přerov

Pro dům na ul. Jateční 1746/22 byla realizována nová horkovodní přípojka z předizolovaného potrubí, vedeného v zemi. Přípojka je napojena na stávající horkovod, vedoucí v ul. Jateční. Součástí přípojky jsou rovněž 2x HDPE chránička, optický a sdělovací kabel.



Přípojka pro dům na ul. Jateční 1746/22, Přerov

1.3 Okruh VST Teličkova – Výměna potrubí ÚT pro objekt SBD Přerov

Pro objekt SBD na ulici Teličkova, Přerov – Předmostí byla realizována výměna původního potrubí ÚT za nové předizolované potrubí a to ve stávajícím teplovodním kanále, vedoucím z výměňkové stanice Teličkova.

2. Kromě rekonstrukce a výměn potrubních rozvodů u výše uvedených topných okruhů, společnost zajišťovala realizaci dalších investičních akcí:

2.1 Plynová kotelna Azylového domu pro matky s dětmi, ul. 9. května, Přerov – byla provedena výměna (náhrada) stávajících plynových kotlů a zastaralého technologického zařízení za nové závěsné plynové kotle IMMERGAS VICTRIX PRO 80 2 ErP vč. řídicí jednotky, regulace, napojení nového odkouření na stávající komínové těleso, napojení na plynovou přípojku, rozvody topné a teplé vody, elektro a MaR vč. stavebních úprav



Plynová kotelna Azylového domu pro matky s dětmi, ul. 9. května, Přerov

2.2 Dům na ul. Jateční 1742/22, Přerov – realizace nové horkovodní výměňkové stanice

2.3 Okruh VST Velká Dlážka sever – realizace části nové teplovodní přípojky pro napojení bytových domů ul. Jilemnického 1-7 a 2-8, Přerov, která je vedená suterénem bytového domu Velká Dlážka 21

2.4 VST Zahradní – rekonstrukce rozvaděčů elektro a MaR vč. instalace řídicího systému

2.5 Klub Teplo – instalace nového skříňového rozvaděče vč. měření a úpravy el. rozvodů



Horkovodní výměňková stanice Jateční 1746/22, Přerov

2.6 Okruh VST EC III – realizace objektové předávací stanice pro budovu Domova Alzheimer Přerov

2.7 VST Bazén – rekonstrukce rozvaděčů elektro a MaR vč. instalace řídicího systému pro ohřev vody šesti na sobě nezávislých, oddělených technologií v plaveckém areálu, dvou okruhů TUV, to vše v kombinaci se solárním ohřevem.

V roce 2023 rovněž započaly investice na OPS bytových domů Vesna a Čechova, které budou dokončeny a zařazeny do užívání v roce 2024.

U ostatních topných zdrojů a objektů byly prováděny běžné provozní údržbářské práce (např. oprava podlahy a vnitřních stěn v objektu výměňkové stanice Kabelíkova, oprava vnitřních omítek v objektu výměňkové stanice Šířava II), dále preventivní opravy, opravy při provozních poruchách a vlastní periodická údržba dle časových harmonogramů.

V průběhu roku 2023 zajišťovala společnost Teplo Přerov a.s. v rámci svých licencí dodávku tepelné energie do 14 081 domácností včetně dodávek tepelné energie do objektů terciární sféry (např. školy, školky, obchody, úřady aj.). Na konci roku 2023 společnost provozovala 9 parních výměňkových stanic, 16 výměňkových stanic HV/TV, 328 objektových předávacích stanic a 18 domovních plynových kotelen.

Z hlediska provozu a bezpečnosti dodávek tepelné energie našim odběratelům lze konstatovat, že nedošlo k významnému omezení dodávek tepelné energie a z důvodu odpovědného přístupu všech zaměstnanců společnosti se dařilo včas a kvalitně odstraňovat vzniklé provozní problémy.



Objektová předávací stanice
– Domov Alzheimer, Přerov

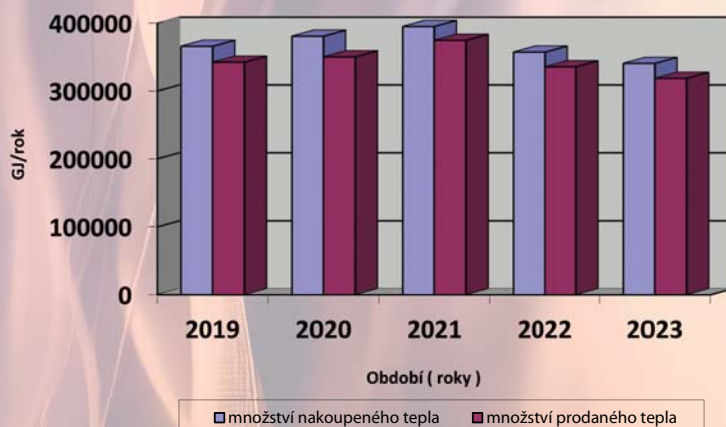


VST Bazén – nový rozvaděč elektro

Množství nakoupené a prodané tepelné energie v letech 2019 až 2023 (výměníkové stanice tepla a OPS)

		2019	2020	2021	2022	2023
Množství nakoupeného tepla	GJ	365.874	380.686	394.972	357.332	340.543
Množství prodaného tepla	GJ	342.328	350.270	374.594	335.489	318.511
Velikost otápěné plochy	m ²	959.809	947.417	945.786	950.658	951.581
Náklady na otápěnou plochu	Kč/ m ²	171,77	178,80	193,31	177,28	193,57
Měrná spotřeba tepla	GJ/ m ²	0,357	0,370	0,396	0,353	0,335

Nákup a prodej tepelné energie ve výměňkových stanicích v období let 2019 až 2023



Množství prodané tepelné energie v letech 2019 až 2023

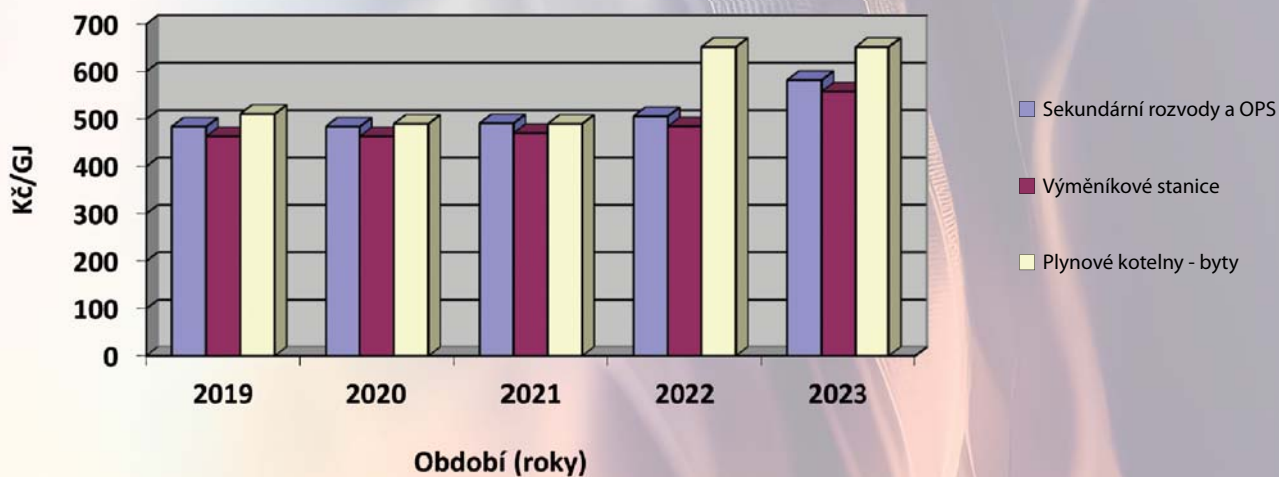
(plynové kotelny)

plynové kotelny		2019	2020	2021	2022	2023
Nákup zemního plynu	kWh	2.746.180	2.954.717	3.106.289	2.821.131	2.647.129
Prodej tepla	GJ	8.798	9.032	8.945	7.701	7.223
Velikost otápené plochy	m ²	12.064	12.206	12.206	12.206	12.206
Náklady na otápenou plochu	Kč/m ²	368,47	351,96	361,08	413,54	387,84
Měrná spotřeba tepla	GJ/m ²	0,729	0,575	0,733	0,631	0,592

Ceny tepelné energie (Kč/GJ)

(ceny uvedeny bez DPH)

	Sekundární rozvody a OPS	Výměňkové stanice	Plynové kotelny - byty
2019	483,97	463,55	511,00
2020	483,97	463,55	490,00
2021	491,23	470,50	490,00
2022	505,97	484,62	651,70
2023	581,87	557,31	651,70

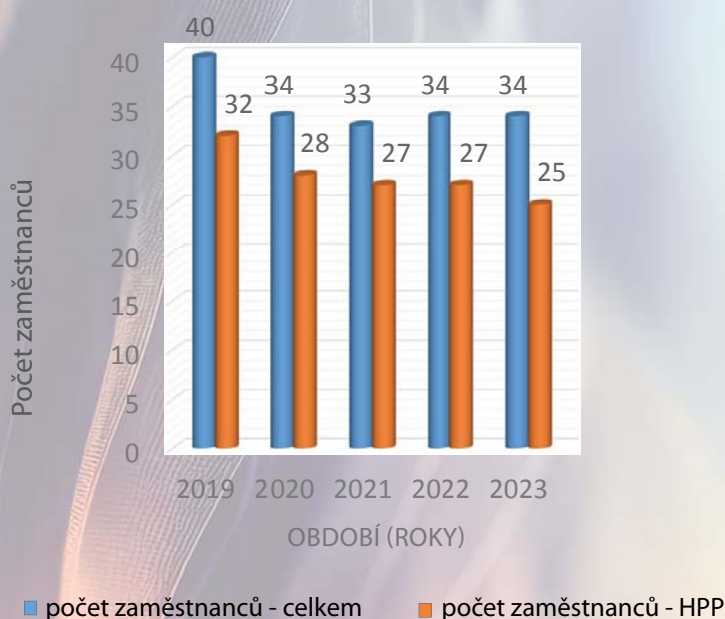


OBLAST ZAMĚSTNANECKÉ POLITIKY

Akciová společnost Teplo Přerov v roce 2023 zajišťovala provozní činnost s celkovým přepočteným stavem 25 zaměstnanců v hlavním pracovním poměru (HPP).

Členění na jednotlivé provozy a kvalifikační struktura

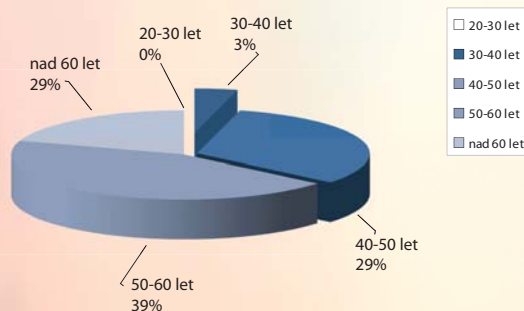
	2019		2020		2021		2022		2023	
	celkem	HPP	celkem	HPP	celkem	HPP	celkem	HPP	celkem	HPP
počet zaměstnanců celkem	40	32	34	28	33	27	34	27	34	25
z toho provozy Teplo	40	32	33	28	33	27	34	27	34	25
vysokoškolsky vzdělané	6	6	6	6	4	4	4	4	4	4
středoškolsky vzdělané	12	10	12	10	12	10	12	10	12	10
vyučené	20	14	14	10	15	11	16	11	16	10
se základním vzděláním	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1



Kvalifikační struktura zaměstnanců v roce 2023



Věková struktura zaměstnanců v roce 2023



OPRAVY

Mezi nejvýznamnější opravy, které společnost Teplo Přerov a.s. zrealizovala v průběhu roku 2023, patřily:

1. Opravy zajišťované dodavatelsky

Poř. č.	VST	Akce	Cena celkem v tis. Kč (bez DPH)
1.	Výměňíkové stanice	Opravy technologického zařízení	466
2.	Výměňíkové stanice	Oprava, cejchování měřidel	396
3.	Výměňíkové stanice	Výměna + oprava čerpadel	313
4.	Výměňíkové stanice	Servis MaR	140
5.	Výměňíkové stanice	Oprava teplovodů	1356
6.	Výměňíkové stanice	Stavební opravy	1826
7.	Výměňíkové stanice	Ostatní drobné opravy	85

Celková výše oprav a cejchování měřidel dodavatelským způsobem dosáhla v r. 2023 částky **4.582 tis. Kč.**

2. Opravy zajišťované vlastní kapacitou

Poř. č.	VST, OPS, PK, ostatní	Akce	Cena celkem v tis. Kč (bez DPH)
1.	VST a OPS	údržba	3117
2.	Plynové kotelny	údržba	136
3.	Klub Teplo Přerov	údržba	293
4.	Administrativní budova	údržba	393

Výše uvedených oprav vlastní údržbou dosáhla v r. 2023 částky **3.939 tis. Kč.**

Doplňující výkony údržby akciové společnosti v roce 2023:
- práce pro cizí subjekty **94 tis. Kč**

INVESTICE

1. Realizace investic zajišťovaných dodavatelsky

V roce 2023 probíhaly investiční akce v souladu s investičním plánem a uzavřenými smlouvami o dílo.

Název investiční akce	Výdaje v tis. Kč (bez DPH)
VST Šířava A - Přípojka pro objekt na ul. Čechova 387/43, Přerov	846
Horkovodní přípojka pro dům na ul. Jateční 1746/22, Přerov	1 109
Plynová kotelná Azylového domu pro matky s dětmi, ul. 9. května, Přerov vč. stavebních úprav	942
VST Zahradní – rekonstrukce rozvaděčů elektro a MaR vč. řídicího systému	328
VST Bazén – rekonstrukce rozvaděčů elektro a MaR vč. řídicího systému	718
Klub Teplo – instalace nového skříňového rozvaděče vč. měření a úpravy el. rozvodů	239
Celkem	4 182

2. Realizace investic zajišťovaných akciovou společností Teplo Přerov

Název investiční akce	Výdaje v tis. Kč (bez DPH)
Realizace horkovodní výměňkové stanice v domě na ul. Jateční 22, Přerov	328
Realizace objektové předávací stanice pro budovu Domova Alzheimer, Přerov	738
VST Velká Dlážka sever – realizace části teplovodní přípojky pro napojení byt. domů ul. Jilemnického 1-7 a 2-8, Přerov	124
Celkem	1190

Ve výše uvedených tabulkách je přehled nejvýznamnějších investic realizovaných a zařazených v roce 2023.

Zpráva o činnosti dozorčí rady společnosti Teplo Přerov a.s. pro jednání jediného akcionáře v působnosti valné hromady

Dozorčí rada v hodnoceném období roku 2023 pracovala v následujícím složení:

Předseda: Mgr. Petr Caletka

Členové: Petr Turanec
Ivo Lausch
Ing. Vladimír Holan
Jaroslav Liška



V roce 2023 proběhly čtyři zasedání dozorčí rady. Stálými body jednání dozorčí rady byly:

- Organizační záležitosti
- Informace předsedy dozorčí rady o jednáních představenstva a jejich usneseních
- Ekonomické výsledky společnosti
- Informace o činnosti společnosti
- Návrh, projednání a schválení obsahu dalších jednání dozorčí rady
- Různé, diskuze

Dále dozorčí rada hodnotila Kolektivní smlouvu a plnění této smlouvy, zabývala se stavem pohledávek a ekonomickými výsledky společnosti.

Jednání dozorčí rady se pravidelně zúčastňoval ředitel společnosti, který poskytoval dozorčí radě průběžné informace z činnosti společnosti.

Z předložených ekonomických výsledků společnosti plyne, že hospodaření společnosti odpovídalo plánům společnosti. Mimo ekonomického hodnocení dozorčí rada došla k závěru, že společnost řádně zajišťuje dodávku tepelné energie dle smluvních závazků.

Dozorčí rada projednala hospodářské výsledky společnosti za rok 2023 včetně zprávy auditora, která obsahovala i zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2023. V souvislosti s výrokem auditora dozorčí rada konstatuje, že řádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31. prosinci 2023, a to v souladu s českými účetními předpisy. Dozorčí rada projednala závěrečnou zprávu o činnosti dozorčí rady, která je součástí této výroční zprávy a navrhuje valné hromadě:

- **schválit řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2023,**
- **schválit návrh představenstva společnosti na rozdělení zisku za kalendářní rok 2023.**

V Přerově dne 26.4. 2024

Mgr. Petr Caletka
předseda dozorčí rady

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Petr Caletka', written over a light blue rectangular background.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023

dle ust. § 82 a násl. Zákona o obchodních korporacích (ZOK)

a) Struktura vztahů

Osoba ovládaná:

Teplo Přerov a.s.,

Přerov I – Město, Blahoslavova 1499/7, IČ 25391453,
zápis u Krajského obchodního soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1839
(jako osoba ovládaná – zpracovatel zprávy)

Osoba ovládající:

Statutární město Přerov,

Přerov I – Město, Bratrská 709/34, IČ 00301825
(jako ovládající osoba – jediný akcionář, tj. podíl 100%)

Osoby ovládané ovládající osobou:

1. Příspěvkové organizace zřízené Statutárním městem Přerov
2. Technické služby města Přerova s.r.o., IČ 27841090
3. Přerovská rozvojová s.r.o., IČ 27831337
4. Sportoviště Přerov s.r.o., IČ 07793863
5. Nadační fond Přerov – Cuijk, IČ 27803201

b) Úloha ovládané osoby (v seskupení propojených osob)

Specializovaný podnik na výrobu a rozvod tepla a teplé užitkové vody.

c) Způsob a prostředky ovládání (§75 ZOK)

Možnost jmenovat či odvolat většinu osob statutárního či kontrolního orgánu.

d) Přehled jednání učiněných v účetním období v zájmu ovládající osoby, pokud se týkaly majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

Nebyla taková jednání.

e) Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a ovládající nebo mezi osobami ovládanými

I. Transakce, v nichž ovládaná osoba vystupuje jako dodavatel

1) Dodávky zboží

Nenastaly.

2) Dodávky služeb

Smluvní strana	Doklady	Plnění	Předmět transakce	Protiplnění	Poznámka
Statutární město Přerov	Faktury	Průběžně	Havarijní služba na rozvodech topení a vody	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktury	Měsíčně	Dodávka tepla a teplé užitkové vody	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktury	Průběžně	Přeúčtování energií a studené vody na ohřev	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktury	Jednoráz.	Pronájem sálu na Klubu Teplo	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktura	Jednoráz.	Podíl poplatků na společném výběrovém řízení	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Technické služby	Faktura	Jednoráz.	Podíl poplatků na společném výběrovém řízení	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Sportoviště Přerov	Faktury	Měsíčně	Dodávka tepla a teplé užitkové vody	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Sportoviště Přerov	Faktury	Průběžně	Přefakturace el. energie	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Sportoviště Přerov	Faktury	Průběžně	Opravy technologie a rozvodů topení a vody	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Sportoviště Přerov	Faktura	Jednoráz.	Podíl poplatků na společném výběrovém řízení	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Příspěvkové organizace	Faktury	Měsíčně	Dodávka tepla a teplé užitkové vody	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Příspěvkové organizace	Faktury	Průběžně	Opravy technologie a rozvodů topení a vody	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Příspěvkové organizace	Faktury	Jednoráz.	Pronájem sálu na Klubu Teplo	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Příspěvkové organizace	Faktury	Jednoráz.	Podíl poplatků na společném výběrovém řízení	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti

Uvedené transakce probíhaly za ceny shodné s obchody pro cizí a ovládané osobě nevyplynula z transakcí žádná újma.

3) Poskytnuté půjčky

Nenastaly.

4) Nájemní smlouvy

Nenastaly.

5) Jiná plnění, příp. pokyny a právní úkony ovládající osoby

Nenastaly.

II. Transakce, v nichž ovládaná osoba vystupuje jako odběratel

1) Dodávky materiálu a zboží

Smluvní strana	Doklady	Plnění	Charakteristika	Protiplnění	Poznámka
Sportoviště Přerov	Faktury	Jednoráz.	Přeúčtování elektřiny	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti

2) Dodávky služeb

Smluvní strana	Doklady	Plnění	Charakteristika	Protiplnění	Poznámka
Statutární město Přerov	Smlouvy	Průběžně	Zřízení služebnosti na umístění a provoz technologie	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktury	Jednoráz.	Vyúčtování fondu údržby za nebytové prostory	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktury	Průběžně	Přeúčtování nákladů na znalecký posudek	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Faktura	Jednoráz.	Prodej technologie	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Technické služby	Faktury	Průběžně	Odvoz a uložení odpadu	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Technické služby	Faktury	Jednoráz.	Reklama na cyklověži	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti

Uvedené transakce probíhaly za ceny shodné s obchody pro cizí subjekty a ovládané osobě nevyplynula z transakcí žádná újma.

3) Poskytnuté půjčky

Nenastaly.

4) Nájemní smlouvy

Smluvní strana	Doklady	Plnění	Charakteristika	Protiplnění	Poznámka
Statutární město Přerov	Smlouva	Ročně	Pronájem nebytových prostor	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti
Statutární město Přerov	Smlouvy	Jednoráz.	Krátkodobé pronájmy za zábory pozemků při investičních akcích	Platby	Uhrazeno dle data splatnosti

Nájemné je stanoveno ve výši obvyklé v místě a čase.

5) Jiná plnění, příp. pokyny a právní úkony ovládající osoby

Smluvní strana	Doklady	Plnění	Charakteristika	Protiplnění	Poznámka
Statutární město Přerov	Faktury	Průběžně	Správní poplatky	Platba	Uhrazeno dle data splatnosti

III. Důvěrnost informací:

Za důvěrné jsou považovány informace, které jsou součástí obchodního tajemství ovládané osoby, ovládající osoby jakož i osob ovládaných ovládající osobou.

Z tohoto důvodu neobsahuje zpráva informace o cenách ani jiných finančních částkách, ani informace o množství plnění.

Ve všech uvedených případech byly ceny sjednány na smluvním základě jako ceny obvyklé, přičemž ovládané osobě nevznikla žádná újma.

f) Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma a její vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK

Z titulu uskutečněných transakcí nevznikla ovládané osobě žádná újma. Není proto třeba posuzovat její vyrovnání podle § 71 ZOK.

g) Vyhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi spojenými osobami

Z uvedených vztahů mezi spojenými osobami neplynou žádné výhody nebo nevýhody.

Pro ovládanou osobu neplynou z uvedených vztahů žádná rizika.

Konstatování podle § 82 odst 3 ZOK:

Statutární orgán měl dostatečné informace pro vypracování této zprávy.

Osoba odpovědná za sestavení: Ing. Budka

Přerov, 28. února 2024



.....
Ing. Hana Mazochová
předsedkyně představenstva



.....
Ing. Jaroslav Klvač
místopředseda představenstva

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

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

25391453

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Teplo Přerov a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Blahoslavova 1499/7

750 02 Přerov I - Město

tel. 581217295

označ	AKTIVA	řad	Běžné účetní období			Min.úč.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	825 584	491 238	334 346	326 420
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	646 245	490 993	155 252	167 972
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004	2 052	1 727	325	367
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva	006	1 238	1 238	0	0
	<i>B.I.2.1. Software</i>	007	1 238	1 238	0	0
	<i>B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva</i>	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	742	489	253	356
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	72	0	72	11
	<i>B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek</i>	012	0	0	0	0
	<i>B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	013	72	0	72	11
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014	644 193	489 266	154 927	167 605
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	314 792	188 699	126 093	136 265
	<i>B.II.1.1. Pozemky</i>	016	2 467	0	2 467	2 478
	<i>B.II.1.2. Stavby</i>	017	312 325	188 699	123 626	133 787
2	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	305 568	278 051	27 517	29 761
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	22 516	22 516	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
	<i>B.II.4.1. Pěstičské celky trvalých porostů</i>	021	0	0	0	0
	<i>B.II.4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny</i>	022	0	0	0	0
	<i>B.II.4.3. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	1 317	0	1 317	1 579
	<i>B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</i>	025	0	0	0	0
	<i>B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	026	1 317	0	1 317	1 579
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
	<i>B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek</i>	035	0	0	0	0
	<i>B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek</i>	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	174 438	245	174 193	155 996
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	1 581	198	1 383	1 354
C. I. 1	Materiál	039	1 581	198	1 383	1 354
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
	C.I.3.1. Výrobky	042	0	0	0	0
	C.I.3.2. Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	30 193	47	30 146	26 094
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
	C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
	C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
	C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
	C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
	C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
	C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
	C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
	C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
	C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky	057	30 193	47	30 146	26 094
	C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	26 863	47	26 816	19 290
	C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
	C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
	C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	061	3 330	0	3 330	6 804
	C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
	C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
	C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	064	539	0	539	1 458
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 791	0	2 791	5 288
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	58
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	0	0	0	0
3	Časové rozlišení aktiv	068	0	0	0	0
	C.II.3.1. Náklady příštích období	069	0	0	0	0
	C.II.3.2. Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
	C.II.3.3. Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 až 74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 až 77)	075	142 664	0	142 664	128 548
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	102	0	102	34
2	Peněžní prostředky na účtech	077	142 562	0	142 562	128 514
D. I.	Časové rozlišení (ř. 79 až 81)	078	4 901	0	4 901	2 452
D. I. 1	Náklady příštích období	079	66	0	66	70
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	4 835	0	4 835	2 382

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	334 346	326 420
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 99 + 99 + 102 + 103)	083	312 245	301 563
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	175 133	175 133
1	Základní kapitál	085	175 133	175 133
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio (ř. 89 až 90)	088	8 470	8 470
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy	090	8 470	8 470
	A.II.2.1.Ostatní kapitálové fondy	091	8 476	8 476
	A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092	0	0
	A.II.2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	093	0	0
	A.II.2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	094	-6	-6
	A.II.2.5.Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	117 241	106 793
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	117 241	106 793
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 100 + 101)	099	0	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	0	0
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 + 103 + 104 + 147))	102	11 401	11 167
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	22 097	24 852
B. I.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	1 150	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	1 150	0
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	20 947	24 852
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	111	5 528	5 092
C. I. 1	Vydané dluhopisy	112	0	0
	C.I.1.1. Výměnitelné dluhopisy	113	0	0
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	5 528	5 092
9	Závazky - ostatní	122	0	0
	C.I.9.1. Závazky ke společníkům	123	0	0
	C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	124	0	0
	C.I.9.3. Jiné závazky	125	0	0

označ	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136)	126	15 419	19 760
C. II. 1	Vydané dluhopisy	127	0	0
	C.II.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
	C.II.1.2. Ostatní dluhopisy	127	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	0	108
4	Závazky z obchodních vztahů	132	11 017	11 274
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky ostatní	136	4 402	8 378
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům	137	0	0
	C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	139	1 153	1 608
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	653	696
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	141	167	494
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	142	2 429	5 580
	C.II.8.7. Jiné závazky	143	0	0
C III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C III. 1.	Výdaje příštích období	145	0	0
2.	Výnosy příštích období	146	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 148 + 149)	147	4	5
D. I. 1	Výdaje příštích období	148	4	5
2	Výnosy příštích období	149	0	0
Právní forma účetní jednotky :		akciová společnost		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		výroba a rozvod tepla a teplé užitkové vody		
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
28.02.24		 		




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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období 1.1. - 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Teplo Přerov a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Blahoslavova 1499/7

750 02 Přerov I - Město

tel. 581217295

IČ

25391453

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu - druhové členění

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	191 677	176 344
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	139 873	124 292
A. 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A. 2	Spotřeba materiálu a energie	05	133 131	119 841
A. 3	Služby	06	6 742	4 451
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07	0	0
C.	Aktivace	08	-830	-1 110
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	26 903	25 352
D. 1.	Mzdové náklady	10	19 487	18 549
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	7 416	6 803
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 664	6 132
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	752	671
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	18 834	19 071
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	18 719	19 156
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	18 719	19 156
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	115	-76
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-9
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	532	903
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	258	510
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	22	18	26
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	256	367
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	1 456	316
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	11	120
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
F. 3.	Daně a poplatky	27	33	36
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 150	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	262	160
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	5 973	9 326

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33)	31	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 +37)	35	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)	39	9 229	4 646
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	9 229	4 646
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 +46)	43	0	0
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	230	206
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	8 999	4 440
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	14 972	13 766
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 51 + 52)	50	3 571	2 599
L. 1	Daň z příjmů splatná	51	3 135	2 854
L. 2	Daň z příjmů odložená	52	436	-255
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 59 - 50)	53	11 401	11 167
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)	55	11 401	11 167
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	201 438	181 893
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
28.02.24				



Klobčák

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

Obecné údaje

Název účetní jednotky: Teplo Přerov a.s.
Sídlo účetní jednotky: Blahoslavova 1499/7, 750 02 Přerov I - Město
Identifikační číslo: 253 91 453
Právní forma: Akciová společnost

Hlavní předmět činnosti: – výroba tepla dle autorizace (skupina 31)
– rozvod tepla dle autorizace (skupina 32)

Vznik: 19. února 1998

Rozvahový den: 31.12.2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28.2.2024

Seznam fyzických a právnických osob, které jsou řídícími osobami nebo uplatňují podstatný vliv:
- jediným akcionářem společnosti je Statutární město Přerov, Bratrská 709/34, Přerov, IČ 003 01 825

Popis změn, popř. důvodů těchto změn v obchodním rejstříku v průběhu účetního období:

Na začátku roku 2023 byly v obchodním rejstříku zapsány změny ve složení představenstva a dozorčí rady, které právně nastaly na konci roku 2022.

Jména a příjmení členů představenstva:

Předsedkyně představenstva: Ing. Hana Mazochová
Místopředseda představenstva: Ing. Jaroslav Klvač
Člen představenstva: JUDr. Tomáš Čejna
Člen představenstva: Ing. Tomáš Dostal
Člen představenstva: Bc. Petr Kopřiva

Jména a příjmení členů dozorčí rady:

Předseda: Mgr. Petr Caletka
Členové: Ing. Vladimír Holan
Ivo Lausch
Jaroslav Liška
Petr Turanec

Organizační struktura:

- vedení společnosti
- ekonomický úsek
- provozně – technický úsek
 - provoz výměníkových stanic a plynových kotlen
 - provozy údržby, dispečink
 - technický úsek
- Klub Teplo

Název a sídlo podniků, ve kterých účetní jednotka uplatňuje podstatný vliv: nejsou
 Účetní jednotka nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Zaměstnanci společnosti a osobní náklady

(náklady v tis. Kč)

	Zaměstnanci celkem		z toho řídící pracovníci	
	2023	2022	2023	2022
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	25	27	2	2
Mzdové náklady	17.433	17.009	2.780	3.851
Odměny členům statutárních orgánů	1.443	1.007	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů	611	532	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	6.664	6.132	975	1.122
Sociální náklady	752	671	61	63
Osobní náklady celkem	26.903	25.351	3.816	5.036

Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

(v tis. Kč)

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	105	0	0	0
Jiné - tantiémy	211	272	0	0	101	144
Celkem	211	272	105	0	101	144

(v tis. Kč)

Výše peněžního a naturálního plnění bývalým členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	0	0	0	0
Jiné - tantiémy	64	0	0	0	43	0
Celkem	64	0	0	0	43	0

Informace o metodách, zásadách a způsobech účtování

Zásoby:

Účetní jednotka účtuje zásoby variantou A.

Pro všechny druhy zásob je použitý stejný způsob oceňování, a to pořizovací cena váženým aritmetickým průměrem.

Zásoby vlastní výroby: nejsou

Ke změnám způsobů oceňování zásob v průběhu účetního období nedošlo.

V rámci provádění inventury majetku byla zrušena opravná položka k zásobám z minulých let a vytvořena nová opravná položka ve výši 198 tis. Kč. Opravná položka byla tvořena u toho majetku, jehož tržní cena se podle kvalifikovaného odhadu jeví nižší než skladová cena.

Dlouhodobý majetek

Způsob ocenění: pořizovacími cenami.

Náplň vlastních nákladů, kterými se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek vytvořený ve vlastní režii:

- přímé náklady
- výrobní režie

Účetní jednotka provádí rovnoměrný způsob odpisování podle odpisového plánu, jehož základem jsou metody používané při vyčíslování daňových odpisů.

U daňových odpisů je použitý rovnoměrný způsob odpisování.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož ocenění nepřesahuje výši 80 tis. Kč se zahrnuje do nákladů takto:

- v ocenění nepřesahujícím 1 tis. Kč v okamžiku spotřeby přímo do nákladů na účet č. 50102
- v ocenění vyšším než 1 tis. Kč a nepřesahujícím 80 tis. Kč v okamžiku spotřeby přímo do nákladů na účet č. 50105

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož ocenění nepřesahuje výši 60 tis. Kč se zahrnuje v okamžiku spotřeby přímo do nákladů na účet č. 51819.

V roce 2023 nedošlo k významným změnám v metodice odpisování dlouhodobého majetku oproti minulému účetnímu období.

Ocenění cenných papírů a podílů

Společnost k rozvahovému dni nevlastnila žádné cenné papíry a podíly.

Opravné položky k majetku

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše
K pohledávkám	% z nominální hodnoty	Zákon o rezervách, posouzení vymahatelnosti pohledávky
K zásobám	Kvalifikovaný odhad	Posouzení odborného pracovníka

(v tis. Kč)

Opravné položky:	Počáteční stav		Tvorba		Zúčtování		Konečný zůstatek	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
K pohledávkám	47	55	0	0	0	8	47	47
K zásobám	84	160	198	84	84	160	198	84

Kursově přepočty

Účetní jednotka v účetním období pro kursově přepočty používala aktuální kursy ČNB.

Změny účetních metod a způsob uvádění srovnatelných údajů ve výkazech

V průběhu účetního období roku 2023 žádné takové změny nenastaly.

V průběhu účetního období roku 2023 účetní jednotka neoceňovala žádný majetek reprodukční pořizovací cenou.

Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

Doměrky daně z příjmů za uplynulá účetní období nebyly.

Rozpis odloženého daňového závazku:

Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou odepisovaného majetku k rozvahovému dni činil 26.323 tis. Kč. Odložená daň byla vypočtena ve výši 21 % z uvedeného rozdílu a činí 5.528 tis. Kč.

Společnost v průběhu roku nečerpala ani nesplácela bankovní úvěr od peněžního ústavu.

Dlouhodobý majetek**Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku**

(v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pozemky	2.467	2.478	0	0	2.467	2.478
Budovy, stavby	312.325	309.719	188.699	175.932	123.626	133.787
Samostatné movité věci a soubory	305.568	302.641	278.051	272.880	27.517	29.761
Nedokončený DHM	1.317	1.579	0	0	1.317	1.579
Oceňovací rozdíl k nab. majetku	22.516	22.516	22.516	22.516	0	0
Celkem	644.193	638.933	489.266	471.328	154.927	167.605

Rozpis přírůstků a úbytků majetku:**Přírůstky:**

Budovy - technické zhodnocení budov ve výši 528 tis. Kč

Stavby - pořízení nových teplovodů v rámci modernizace CZT v Přerově ve výši 2.078 tis. Kč

Zařazené samostatné movité věci

- rekonstrukce technologie v rámci modernizace CZT v Přerově ve výši 1.046 tis. Kč
- nová technologie v rámci modernizace CZT v Přerově ve výši 1.719 tis. Kč
- nákup osobního automobilu ve výši 788 tis. Kč

Úbytky:

Pozemky - prodej nepotřebného pozemku v pořizovací ceně 11 tis. Kč

Samostatné movité věci

- vyřazení zastaralého vybavení v pořizovací ceně 81 tis. Kč
- prodej osobního automobilu v pořizovací ceně 545 tis. Kč

Dlouhodobý nehmotný majetek

(v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Software	1.238	1.186	1.238	1.186	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké činn.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	742	742	489	386	253	356
Nedokončený DNM	72	11	0	0	72	11
Celkem	2.052	1.939	1.727	1.572	325	367

Rozpis přírůstků a úbytků majetku:**Přírůstky:**

Jiný DNM – technické zhodnocení SW na fakturaci tepla ve výši 52 tis. Kč.

Úbytky:

V roce 2023 nedošlo k žádným úbytkům dlouhodobého nehmotného majetku.

Přehled majetku výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Nemáme k dispozici aktuální tržní ocenění.

Finanční pronájem

Účetní jednotka neměla v průběhu roku 2023 v platnosti žádné smlouvy na finanční pronájem dlouhodobého majetku.

Další doplňující informace k dlouhodobému majetku

- dlouhodobý majetek, který byl zastaven: není
- přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu: není

Společnost Teplo Přerov a.s. neobdržela ve sledovaném období žádnou investiční ani provozní dotaci.

Pohledávky a závazky

Pohledávky

v tis. Kč (netto)

Pohledávky	Sledované období	Předchozí období
Dlouhodobé z obchodních vztahů	0	0
Dlouhodobé ostatní	0	0
Dlouhodobé celkem	0	0
Krátkodobé z obchodních vztahů	29.607	19.290
Krátkodobé – Dohadné účty aktivní	0	58
Krátkodobé ostatní	539	6.746
Krátkodobé celkem	30.146	26.094

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30 dnů	91	0	52	0
30-60 dnů	0	0	0	0
60-90 dnů	0	0	0	0
90-180 dnů	0	0	0	0
180 dnů – 5 let	0	0	0	0
Nad 5 let	43	4	43	4

Pohledávky po lhůtě splatnosti nad 1 rok jsou předmětem soudních žalob. K jejich nominální hodnotě jsou vytvořeny daňové a účetní opravné položky. K pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny daňové a účetní opravné položky ve výši 47 tis. Kč.

	2023	2022
Pohledávky k podnikům ve skupině vč. půjček	2.423	2.103
Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem:	0	0
Výše pohledávek v cizí měně:	0	0

Závazky

(v tis. Kč)

Závazky	Sledované období	Předchozí období
Dlouhodobé z obchodních vztahů	0	0
Dlouhodobé – odložený daňový závazek	5.528	5.092
Dlouhodobé ostatní	0	0
Dlouhodobé celkem	5.528	5.092
Krátkodobé z obchodních vztahů	11.017	11.274
Krátkodobé – Dohadné účty pasivní	2.429	5.580
Krátkodobé ostatní	1.973	2.906
Krátkodobé celkem	15.419	19.760

Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti:	21	0
Závazky k podnikům ve skupině:	51	81
Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem:	0	0
Výše závazků v cizí měně:	0	0
Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení:	0	0
Splatné závazky pojistného na zdravotní pojištění:	0	0
Daňové nedoplatky:	0	0

Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uvedený v samostatném výkazu.

Rozdělení zisku roku 2022 ve výši 11.167 (v tis. Kč):

– příděl do sociálního fondu	250
– tantiémy	418
– tvorba investičního fondu	10.499

Na základě projednání návrhu vedení a.s. předloží představenstvo návrh na rozdělení hospodářského výsledku za celý kalendářní rok 2023 ke schválení valné hromadě v průběhu roku 2024.

Základní informace o základním kapitálu:

- byl vydán 1 ks neobchodovatelné akcie na jméno ve výši 172.339.000,- Kč
- rozhodnutím jediného akcionáře společnosti Statutárního města Přerova ze dne 13.10.2008 vykonávajícího působnost valné hromady bylo schváleno zvýšení základního kapitálu upsáním nové akcie nepeněžitým vkladem ve výši 2.794.000 Kč. Zvýšení základního kapitálu bylo zapsáno dne 27.2.2009.

Informace o údajích nevykázaných v rozvaze

Společnost neuzavřela žádné operace, které by nebyly vykázány v rozvaze a jejichž rizika nebo užitky by byly významné pro posouzení finanční situace společnosti.

Informace o transakcích se spřízněnými osobami

Společnost uzavřela všechny transakce se spřízněnými osobami za běžných tržních podmínek.

Informace o nákladech za audit, ověřovací služby, daňové poradenství a jiné neauditorské služby

Společnost vynaložila na výše uvedené služby částku 85 tis. Kč.

Rezervy

(v tis. Kč)

Rezervy	Poč. stav	Tvorba	Čerpání	Rozpouštění	Konečný stav
Zákonné	0	0	0	0	0
Účetní	0	1.150	0	0	1.150

Výnosy

(v tis. Kč)

	Sledované období			Předchozí období		
	celkem	tuzemsko	zahraničí	celkem	tuzemsko	zahraničí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vl. výr.	5.708	5.708	0	6.045	6.045	0
Tržby z prodeje služeb	185.969	185.969	0	170.299	170.299	0
Ostatní výnosy	9.761	9.761	0	5.549	5.549	0
Celkem	201.438	201.438	0	181.893	181.893	0

Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Účetní jednotka nevynaložila v průběhu účetního období žádné výdaje na výzkum a vývoj.

Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví účetní jednotky použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

Připravované skutečnosti pro následující rok

Pro následující kalendářní rok 2024 nepředpokládáme žádné skutečnosti, které by mohly ohrozit majetkovou nebo finanční situaci společnosti.

Ke dni sestavení účetní závěrky nepředpokládáme, že by v průběhu roku 2024 stávající vývoj inflace významně ovlivnil prodej tepla a teplé vody. Vzhledem k případným finančním problémům u některých našich odběratelů může ale dojít k navýšení pohledávek po lhůtě splatnosti.

Vůči takovým pohledávkám budeme tvořit účetní a daňové opravné položky podle interních směrnic.

Na základě pokynu z jednání valné hromady společnosti Teplo Přerov a.s., která se uskutečnila 22.ledna 2024, společnost požádala o dotaci ze SFŽP, a to z Výzvy 7/2023 – k předkládání žádostí o poskytnutí podpory na zakládání energetických společenství.

Události po rozvahovém dni

V období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by významně ovlivnily vykázané údaje.

Sestaveno dne:

Sestavil:

28.2.2024

Ing. Budka

Podpis statutárního zástupce:



Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2023

Teplo Přerov a.s.

IČ 25391453

(v tis. Kč)

Položka vlastního kapitálu	Počáteční zůstatek	Přírůstek	Úbytek	Konečný zůstatek	Vyplacené podíly na zisku
Základní kapitál zapsaný v OR (účet 411)	175.133	0	0	175.133	0
Základní kapitál nezapsaný v OR (účet 419)	0	0	0	0	0
Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (účet 252)	0	0	0	0	0
Součet (411+419-252)	175.133	0	0	175.133	0
Ážio (účet 412)	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy (účet 413)	8.476	0	0	8.476	0
Rozdíly z přecenění (účty 414 až 418)	-6	0	0	-6	0
Rezervní fondy (účet 421)	0	0	0	0	0
Statutární a ostatní fondy (účtová skupina 42)	106.793	11.167	719	117.241	0
Nerozdělený zisk ML (účet 428)	11.167	0	11.167	0	0
Neuhrazená ztráta ML (účet 429)	0	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření ML (účet 427)	0	0	0	0	0
Zisk/ztráta za účetní období po zdanění (účet 710)	0	11.401	0	11.401	0
Vyplacené zálohy na výplatu podílů na zisku (účet 432)	0	0	0	0	0
Celkem	301.563	22.568	11.886	312.245	0

Sestaveno dne:

Podpis statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

28.2.2024

Mužková *Kučera* *Bukla*

Kidlíková



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH 2023

Teplo Přerov a.s., IČ 25391453

(v tis. Kč)

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	128.548
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	14.972
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	10.393
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	18.719
A.1.2.	Změna stavu opravných položek změna stavu rezerv	1.150
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-247
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM Vyúčtované výnosové úroky (-)	-9.229
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z+A.1.)	25.365
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-10.872
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-6.501
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-4.342
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-29
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A*+A.2.)	14.493
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	9.229
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-3.571
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+A.3.+A.4.+A.5.+A.6.+A.7.)	20.151
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv (-)	-5.999
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	247
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-)	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+B.2.+B.3)	-5.752
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	436
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-719
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popř. fondů ze zisku, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-719
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a finanční vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s. (-)	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+C.2.+C.3.)	-283
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***)	14.116
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P + F)	142.664

Sestaveno dne:

Podpis statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

28.2.2024



Kidliková

Mužnický

Y. Hlaváček

B. Hlaváček

Auditorská zpráva nezávislého auditora pro jediného akcionáře společnosti Teplo Přerov a.s.

V Přerově dne 08.04.2024

Zakázka a její provedení

Byla jsem pověřena jediným akcionářem společnosti

Teplo Přerov a.s.
Přerov, Přerov I – Město, Blahoslavova 1499/7, PSČ 750 02
IČ: 253 91 453

abych provedla ověření účetní závěrky k 31. prosinci 2023, resp. za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

S ohledem na množství účetních dokladů a účetních operací byla zakázka zpracována v průběhu listopadu 2023 až dubna 2024 v sídle auditora a v sídle auditované společnosti.

Přezkoušení bylo provedeno podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a podle směrnic Komory auditorů ČR auditorkou Ing. Pavlou Židlíkovou, která je držitelkou osvědčení ev.č. 1470 Komory auditorů České republiky.

Vedení společnosti mi poskytlo potřebné informace a předložilo příslušné podklady.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplo Přerov a.s., Přerov, (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za období 1.1.-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 popisuje obsah použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě Obecné údaje přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Teplo Přerov a.s., Přerov k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé 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 závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných 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.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistila.



Židlíková

Pověřený auditor:

Ing. Pavla Židlíková
Pod Skalkou 3, Přerov
č. osvědčení 1470

