

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ke konsolidované účetní závěrce pro akcionáře akciové společnosti
HTK a.s.

Příjemce: **HTK a.s.**
Pražská třída 293
Hradec Králové
IČ 274 91 943

Rozvahový den: **31. 12. 2017**
Ověřované období: **1. 1. – 31. 12. 2017**

Auditor: **Auditea, s.r.o.**
Náměstí 62
542 42 Pilníkov
IČ 609 12 871

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti HTK a.s. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2017, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2017, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě I. přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 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 konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině 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 v konsolidované výroční zprávě

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

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo 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 individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou 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 a dozorčí rady společnosti HTK a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti HTK a.s. odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti HTK a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 konsolidované 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 konsolidované 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 Skupiny 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 společnosti HTK a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.


AUDITEA

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 Skupiny 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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.

11. prosince 2018

Auditea, s.r.o.
Náměstí 62
Pilníkov
č. osvědčení KAČR 106


Ing. Vladimír Prokeš, č. osvědčení KAČR 1201

Výroční zpráva 2017

za konsolidační celek

HTK a.s.

HTK a.s. („mateřská společnost“ nebo „Společnost“) je akciová společnost se sídlem a místem podnikání Pražská třída 293/12, 500 04 Hradec Králové.

Výroční zpráva 2017 za rok končící 31. prosincem 2017 zahrnuje mateřskou společnost, její dceřiné společnosti a podíly v přidružených a společných podnicích (spolu označovaných jako „Skupina“).

1. Konsolidační celek:

Společnosti pod společným vlivem a společnosti přidružené:

HTK a.s.	27 491 943	Pražská třída 293/12, 500 04 Hradec Králové	CZ	Mateřská společnost
Elovia a.	28 829 042	Pražská třída 293/12, 500 04 Hradec Králové	CZ	100% přímý
HTK System s.r.o.	05 624 045	Pražská třída 293/12, 500 04 Hradec Králové	CZ	100% přímý
HTK Slovakia s.r.o.	35 906 162	Tomášikova 50/B, 831 04 Bratislava	SK	100% přímý

Předmět podnikání: Projekce, dodávky a servis vzduchotechniky a klimatizace. Realizace kompletního technického zařízení budov ve všech typech staveb, tj. v budovách občanské vybavenosti, obchodních komplexech, administrativních centrech, skladových halách, ale i v průmyslových objektech.

2. Organizační struktura

Statutární orgán:

Statutární orgán - představenstvo:

Předseda představenstva: Ing. Jiří Kadaník,

Člen představenstva: Ing. Ondřej Nekvapil,

Výkonný management:

Ing. Jiří Kadaník – ředitel společnosti

Ing. Ondřej Nekvapil – technický ředitel

Ing. Vratislav Pečenka – finanční ředitel

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017 byl 55.

3. Profil společnosti

Společnost vznikla v roce 2006. Ve společnosti jsou přísně dodržovány veškeré zásady bezpečnosti práce a ochrany životního prostředí podle platných předpisů a zákonů ČR.

4. Popis činností:

Rok 2017 byl pro skupinu HTK obdobím stabilizace. Tržby celé skupiny HTK (HTK a.s., HTK Slovakia s.r.o. a Elovía a.s., HTK System s.r.o.) přesáhly 500 mil Kč. Společnost udržuje všechny významné ekonomické ukazatele na úrovni zajišťující stabilitu společnosti a to díky orientaci na náročné zakázky s vyšší přidanou hodnotou. Dále se daří rozšiřovat portfolio zákazníků a do s důrazem na jejich kredibilitu. V tomto roce se dále úspěšně rozvíjela spolupráce v několika sdružení (společnosti) s korporací S u b t e r r a a.s.. Co se týče oborů podnikání, stěžejní stále zůstává oblast dodávek vzduchotechniky, klimatizace a vytápění.

V tomto roce se společnosti dále dařilo upevňovat si pozici na trhu a potvrdit vnímání společnosti, opírající se především o kvalitu, vysokou odbornost, flexibilitu, a korektnost jak ve vztahu k zákazníkům a dodavatelům, tak i k vlastním zaměstnancům. Firma HTK a.s. je ve svém oboru vnímána jako vysoce solventní a důvěryhodná.

U dceřiné společnosti HTK Slovakia, které se v roce 2017 podílela na zejména realizačních, tak servisních činnostech zákazníků se sídlem na Slovensku, dochází

k poklesu ziskovosti. V roce 2018 se u aktivit na Slovensku nepředpokládá růst tržeb a zisku.

Společnost Elovia a.s. je stoprocentní dceřinou společností HTK a.s., která se specializuje na dodávky elektromontážních prací ve stavebnictví, čím vhodně doplňuje spektrum celé skupiny HTK. I u této dceřiné společnosti došlo k naplnění předpokladů ohledně ukazatelů tržeb a zisku a pro rok 2017 přepokládáme ukazatele v obdobné výši.

Na sklonku roku 2017 došlo k založení další dceřiné společnosti HTK System s.r.o.. Tato společnost bude rozvíjena postupně, se záměrem realizovat v ní speciální servisní činnosti.

- a) Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy: Nejsou známy.
- b) Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:
Předpokládaný obrat v roce 2018: 400 mil Kč
- c) Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje: žádné aktivity
- d) Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích: Ve společnosti HTK a.s. jsou přísně dodržovány veškeré zásady bezpečnosti práce a ochrany životního prostředí podle platných předpisů a zákonů ČR.
- e) Informace o organizačních složkách účetní jednotky v zahraničí: žádné složky
- f) Další informace požadované podle zvláštních právních předpisů (např. Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích): Společnost nemá povinnost tyto údaje předkládat.

Okamžik sestavení: 11.12.2018

Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Jiří Kadaník

