

AUDITEA

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. 2018**
Ověřované období: **1. 1. – 31. 12. 2018**

Auditor: **Auditea, s.r.o.**
Náměstí 62
542 42 Pílníkov
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 31.12.2018, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2018, 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 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 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.

Naš 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 způsobitelné 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 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 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. listopadu 2019

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



Ing. Vladimír Prokeš, č. osvědčení KAČR 1201

Výroční zpráva 2018

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 2018 za rok končící 31. prosincem 2018 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 2018 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 2018 byl pro skupinu HTK obdobím a dalšího růstu. Tržby celé skupiny HTK (HTK a.s., HTK Slovakia s.r.o. a Elovia 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. V roce 2018 došlo k dalšímu rozšíření portfolia zákazníků řad investičních skupin a developerů. Dále se daří rozšiřovat portfolio zákazníků a do s důrazem na jejich kredibilitu. Dále pokračovala 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.

Dceřiná společnost HTK Slovakia v roce 2018 dodávala jednu významnější realizační zakázku a dál pokračovala v servisních činnostech zákazníků se sídlem na Slovensku. V roce 2019 se u aktivit na Slovensku nepředpokládá růst tržeb a zisku.

Společnost Elovía 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 2018 předpokládáme mírný pokles tržeb i zisku.

Dceřiná společnost HTK System s.r.o. postupně rozvíjí své aktivity ve 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 obrát v roce 2019: 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. 11. 2019


Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Jiří Kadaník




Konsolidovaná účetní závěrka skupiny podniků HTK, a.s. k 31. 12. 2018

Rozvaha		
	běžné období	minulé období
Aktiva	272 493	183 240
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B. Dlouhodobý majetek	7 788	9 002
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	32	69
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	7 756	8 933
B. III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0
B. IV. Aktivní konsolidační rozdíl	0	0
(-) Záporný konsolidační rozdíl	0	0
B. V. Cenné papíry v ekvivalenci	0	0
C. Oběžná aktiva	263 847	173 360
C. I. Zásoby	3 892	6 898
C. II. Pohledávky	240 209	147 302
C. III. Krátkodobý finanční majetek	0	0
C. IV. Peněžní prostředky	19 746	19 160
D. Časové rozlišení aktiv	858	878
Pasiva	272 493	183 240
A. Vlastní kapitál	127 967	112 497
A. I. Základní kapitál	2 400	2 400
A. II. Ažio a kapitálové fondy	0	0
A. III. Fondy ze zisku	53	52
A. IV. Hospodářský výsledek minulých let	91 344	72 077
A. V. HV za běžné účetní období bez menš. podílů	34 170	37 968
A. V.1. HV běžného účetního období	34 170	37 968
A. V.2. Podíl na HV v ekvivalenci	0	0
A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0
A. VII. Konsolidační rezervní fond	0	0
B+C. Cizí zdroje	144 263	69 492
B. Rezervy	44 129	7 144
C. I. Dlouhodobé závazky	9 462	6 043
C. II. Krátkodobé závazky	90 672	56 306
D. Časové rozlišení pasiv	263	1 250
E. Menšinový vlastní kapitál	0	0
E. I. Menšinový základní kapitál	0	0
E. II. Menšinové kapitálové fondy	0	0
E. III. Menšinové ziskové fondy	0	0
E. IV. Menšinový HV minulých let	0	0
E. V. Menšinový HV běžného účetního období	0	0



V Hradci Králové dne 11. 11. 2019




.....
podpis člena statutárního orgánu

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny podniků HTK, a.s. k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

	běžné období	minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	507 920	382 910
II. Tržby za prodej zboží	0	0
A. Výkonová spotřeba	382 904	318 540
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti	3 530	5 182
C. Aktivace	0	0
D. Osobní náklady	37 415	33 669
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 099	3 081
Zúčtování konsolidačního rozdílu	0	0
III. Ostatní provozní výnosy	14 170	151 523
F. Ostatní provozní náklady	51 795	125 447
Konsolidovaný provozní HV	43 347	48 516
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým fin.maj.	0	0
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	0	219
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	251	484
VII. Ostatní finanční výnosy	489	641
K. Ostatní finanční náklady	931	1 331
Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	-693	-954
L. Daň z příjmů	8 484	9 594
Konsolidovaný HV za běžnou činnost	34 170	37 968
Konsolidovaný HV za účetní období bez ekvivalence	34 170	37 968
- z toho HV běžného úč. období bez menšinových podílů	34 170	37 968
Menšinový HV běžného účetního období	0	0
Podíl na HV v ekvivalenci	0	0
Konsolidovaný HV za účetní období	34 170	37 968
* Konsolidovaný čistý obrat za účetní období	522 579	535 294

V Hradci Králové dne 11. 11. 2019



 podpis člena statutárního orgánu



Příloha ke konsolidované účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2018

I.

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

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti pro rok končící 31. prosincem 2018 zahrnuje mateřskou společnost, její dceřiné společnosti a podíly v přidružených a společných podnicích (spolu označovaných jako „Skupina“).

Seznam účetních jednotek:

Účetní jednotka	IČ	Sídlo	Rezidence	Konsolidované %	Vlastnický podíl
HTK a.s.	27 491 943	Pražská třída 293/12, 500 04 Hradec Králové	CZ	Mateřská společnost	
Elovia a.s.	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

II.

Způsob ocenění majetku: Majetek je oceněn pořizovací cenou.

Způsob ocenění pohledávek: Ocenění pohledávek – při vzniku nominální hodnotou, při pořízení nákupem pořizovací cenou.

Způsob ocenění zásob: Ocenění pořizovací cenou, zásoby vlastní výroby ve výši vlastních nákladů včetně podílu přiřaditelných nepřímých nákladů.

Způsob odepisování: Lineární odepisování dle předpokládané doby životnosti.

Způsob stanovení opravných položek: Na základě pravidelných hodnocení jednotlivých pohledávek jsou vytvářeny opravné položky k pohledávkám, u kterých bylo identifikováno snížení hodnoty, čímž se pohledávka sníží na zpětně získatelnou částku.

Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:

Hodnota majetku a závazků je v účetnictví zachycena v ocenění dle výše uvedených způsobů a společnost v roce 2018 nevykazuje majetek ani závazky, které by se měly ocenit reálnou hodnotou.

Podstatné změny způsobu oceňování a odpisování oproti minulému účetnímu období:

Takové položky k rozvahovému dni nejsou.

Výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let: Takové položky k rozvahovému dni nejsou.

Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši pro každou kategorii osob: Nebyly poskytnuty.

Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem: Takové položky k rozvahovému dni nejsou.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období:

management	ostatní
4	55

Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů z důvodu jejich funkce a výši vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů těchto orgánů; údaje se uvádějí souhrnně pro každou kategorii orgánů: Odměny nebyly poskytnuty.

Výše úroků, pokud účetní jednotka rozhodla, že jsou součástí ocenění majetku: Úroky nejsou součástí pořizovací ceny majetku.

Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze: Veškeré Významné operace jsou v rozvaze zahrnuty.

Akcije vydané během účetního období: Nebyly vydány.

Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky: Od rozvahového dne do data sestavení účetní uzávěrky nenastaly žádné události, které by měly zásadní vliv informace uvedené v konsolidované účetní závěrce.

III.

Významné údaje, které nejsou samostatně vykázány v rozvaze a výkazu zisku a ztráty doměrky splatné daně z příjmů – nejsou

- závazky pojistného za sociální zabezpečení po splatnosti - nejsou
- závazky na veřejné zdravotní pojištění po splatnosti - nejsou
- evidované nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů: nejsou
- výše pohledávek oceněných reálnou hodnotou: 0,- Kč
- přijaté dotace – nejsou
- produkční kvóty a jiné produkční limity nevykázané v účetní závěrce: žádné

IV.

Způsob konsolidace: Plná metoda.

Vysvětlení položek "Kladný konsolidační rozdíl" a "Záporný konsolidační rozdíl", metody jejich stanovení a jakékoli významné změny oproti předcházejícímu účetnímu období:
Nevznikl kladný ani záporný konsolidační rozdíl.

Způsob uplatnění kursu při přepočtu z cizí měny: Rozvaha byla přepočtena kurzem ČNB k 31. 12. 2018. Výkaz zisků a ztrát byl přepočten průměrným kurzem roku 2018.

Okamžik sestavení: 11. 11. 2019

Podpis statutárního orgánu:

