

ENERGOAUA, a.s.

Konsolidovaná

pololetní zpráva

k 30.06.2019

Popisná část

1. Základní údaje o emitentovi jako konsolidující (mateřské) společnosti a o jeho dceřiných společnostech, se kterými tvoří konsolidační celek

a) Mateřská společnost

Obchodní firma: **ENERGOAQUA, a.s.**
Sídlo: Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61, Česká republika
Identifikační číslo: 15 50 34 61
Datum založení: 29. dubna 1992 zápisem do obchodního rejstříku, na dobu neurčitou
Právní forma: Akciová společnost
Předmět a místo podnikání: rozhodující měrou je tvořen činností energetického a vodohospodářského programu v Rožnově pod Radhoštěm (průmyslový areál)

b) Dceřiné společnosti:

- EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773663 s rozhodující podnikatelskou činností realitní v průmyslovém areálu ve Vrbně pod Pradědem
- EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773761 s rozhodující činností vytváření nových zdrojů podnikání v průmyslovém areálu ve Vrbně pod Pradědem
- EA Invest, spol. s r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 25392697 s rozhodující podnikatelskou činností koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelskou činností a službami v administrativní oblasti.
- Karvinská finanční, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 45192146 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.
- HIKOR Písek, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ:46678336 s rozhodující finanční činností a službami v administrativní oblasti.
- VOS, a.s. se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ: 46678034 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.
- Rourovna s.r.o., se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ:06098371 s rozhodující činností v oblasti realitní

2. Popis stavu podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků emitenta a jeho konsolidačního celku v 1. pololetí 2019

Mateřská společnost je nejvýznamnější hospodářský subjekt konsolidačního celku, v 1. pololetí 2019 při obdobném předmětu a rozsahu podnikatelské činnosti vykázala o 3,3 % horší výsledek hospodaření než ve srovnatelném období roku 2018. Rozhodující faktor nižšího výsledku hospodaření je absence zisku z prodeje majetku dosaženého v minulém období.

U konsolidačního celku došlo ke snížení hospodářského výsledku o 0,8 %. Kladně přispěly dceřiné společnosti EA Invest, spol. s r.o., HIKOR Písek, a. s. a VOS, a. s. zbylé dceřiné společnosti ovlivnily výsledek hospodaření negativně.

Obytný soubor Harcovna

Společnost pokračuje ve výstavbě obytného souboru Harcovna, který je tvořen jednou řadou řadových dvoupodlažních domů v počtu 12 ks, bytovými bloky A (je tvořen bytovými domy A1 až A4), blok B (je tvořen bytovými domy B1 až B3), blok C (je tvořen jen jedním bytovým domem) a blok D (je tvořen jen jedním bytovým domem).

Uvedené bytové domy jsou třípodlažní s celkovým počtem 66 bytů. Do obytného souboru je zahrnuté i sportovní hřiště s oplocením.

V průběhu roku 2018 proběhlo výběrové řízení na dodavatele jak stavebně konstrukční části stavby řadových i bytových domů, tak i na dodavatele jednotlivých profesí. S vybranými dodavateli byly podepsány Smlouvy o dílo s plánovaným termínem dokončení stavby 06/2020. V říjnu 2018 byla zahájena samotná výstavba a v prosinci 2018 prodej jednotlivých bytových jednotek bytového souboru Harcovna.

Za období 01 – 06 /2019 bylo proinvestováno cca 49,7 mil Kč
Plánované náklady na dostavbu obytného souboru Harcovna činí cca 95 mil Kč.

3. Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Ve sledovaném období ve srovnání s 1. pololetím roku 2018 došlo k nárůstu výnosů z pokračující činnosti o 3,9% a nárůstu výnosů z investic u konsolidačního celku o 13,0% a u mateřské společnosti o 34,1%.

Růst výnosů z investic byl způsoben zvýšením příjmů z pronájmu a výnosových úroků v rámci koncernu.

4. Výhled podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2019

Ve 2. pololetí mateřská společnost i její dceřiné společnosti podnikají ve stejných oborech a v obdobném rozsahu jako v minulém období. Mateřská společnost, která rozhodující měrou podniká v Průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm, nepředpokládá ani nedisponuje žádnými informacemi, které by pro 2. pololetí 2019 znamenaly změnu ve vývoji hospodaření společnosti proti 1. pololetí 2019.

5. Transakce mezi emitentem a jeho dceřinými společnostmi.

Dne 14. 6. 2019 rozhodla valná hromada společnosti VOS a.s. o snížení základního kapitálu společnosti VOS a.s. o 202 030 tis. Kč za účelem úhrady ztráty společnosti z minulých let a převodu do rezervního fondu na úhrady budoucí ztráty. Snížení bylo provedeno snížením jmenovité hodnoty akcie z částky 1000,- Kč na částku 310,- Kč a realizované výměnou stávajících akcií. V souvislosti se snížením základního kapitálu nebylo akcionářům společnosti VOS a.s. poskytnuto žádné plnění.

6. Transakce mezi emitentem a spřízněnými stranami

Emitent ve sledovaném období neprovedl se spřízněnými osobami žádné další transakce, než uvedené v Konsolidované účetní závěrce v bodu č. 30.

7. Další údaje.

Účetní výkazy v pololetní zprávě jsou zpracovány dle mezinárodních standardů účetního výkaznictví a číselné údaje a informace nebyly ověřeny auditorem.

Řádná valná hromada akcionářů emitenta konaná dne 18. 6. 2019 schválila výplatu dividend za rok 2018 takto:

- rozhodný den pro nárok na výplatu je 11. 6. 2019
- výše dividendy na jednu akcii před zdaněním:
 - 70,00 Kč na akcii o jmenovité hodnotě 1000,- Kč
 - 0,56 Kč na akcii o jmenovité hodnotě 8,- Kč

Údaje o oprávněné osobě za konsolidovanou pololetní zprávu


Ing. Oldřich Havelka

funkce: místopředseda představenstva
bydliště: Sluneční 2412, Rožnov pod Radhoštěm

Čestné prohlášení oprávněné osoby

Prohlašuji, že podle mého nejlepšího vědomí podává konsolidovaná pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

V Rožnově pod Radhoštěm dne 25.09.2019


.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

ENERGOAQUA, a.s.
1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1.1.2019 do 30.6.2019

sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Září 2019

Obsah:

I.	VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI	3
II.	VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	5
IV.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	6
V.	KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE.....	7
1.	Všeobecné informace.....	7
2.	Základní zásady sestavení mezitimní konsolidované účetní závěrky	8
3.	Důležitá účetní pravidla	8
3.1.	Cizí měny, kurzové rozdíly	8
3.2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	9
3.3.	Státní dotace	9
3.4.	Daně	9
3.5.	Pozemky, budovy a zařízení	9
3.6.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	10
3.7.	Investice do nemovitostí	10
3.8.	Nehmotná aktiva	10
3.9.	Zásoby.....	10
3.10.	Finanční aktiva.....	11
3.11.	Realizovatelná finanční aktiva	11
3.12.	Obchodní a jiné pohledávky	11
3.13.	Rezervy	12
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	12
5.	Výnosy	12
6.	Výnosy z investic.....	12
7.	Ostatní výnosy	13
8.	Informace o segmentech.....	13
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb.....	15
10.	Osobní náklady	15
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv	16
12.	Ostatní náklady.....	16
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	16
14.	Daň ze zisku	17
15.	Zisk za období	19
16.	Zisk na akcii.....	19
17.	Pozemky, budovy a zařízení.....	20
18.	Ostatní nehmotná aktiva	21
19.	Požizování dlouhodobých hmotných aktiv	22
20.	Výstavba bytů	22
21.	Investice do nemovitostí	23
22.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv.....	23
23.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	26
24.	Zásoby.....	27
25.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	27
26.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	28
27.	Ostatní aktiva.....	29
28.	Finanční nástroje	29
29.	Složení skupiny	31
30.	Transakce se spřízněnými osobami	33
31.	Základní kapitál.....	35
32.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku.....	36
33.	Výdaje příštích období.....	38
34.	Události po rozvahovém dni.....	38

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2019	31.12.2018
Aktiva:		2 627 161	2 554 639
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	6 271	3 109
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	1 015 891	1 033 775
Investice do nemovitostí	21	322 593	322 593
Biologická aktiva		0	0
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	22	836 750	835 928
Dlouhodobá aktiva celkem		2 181 505	2 195 405
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	24	75 303	25 938
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	25	93 608	89 257
Ostatní finanční aktiva	22	43 800	44 100
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	19 168	289
Aktiva držená k prodeji	26	43 465	45 667
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	167 487	152 574
Ostatní aktiva	27	2 825	1 409
Krátkodobá aktiva celkem		445 656	359 234
Vlastní kapitál a závazky		2 627 161	2 554 639
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	31	520 806	520 806
Kapitálové fondy	32	503 459	512 203
Fondy tvořené ze zisku	32	200 116	190 764
Nerozdělený zisk		959 598	890 987
Vlastní kapitál připadající vlastníků společnosti		2 183 979	2 114 760
Menšinové podíly		10 514	9 603
Vlastní kapitál celkem		2 194 493	2 124 363
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		349	349
Odložené daňové závazky	14.4	157 222	157 697
Půjčky a úvěry	22	68 967	102 200
Závazky z obchodních vztahů		608	972
Dlouhodobé závazky celkem		227 146	261 218
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		63 686	58 265
Závazky k ovládaným společnostem		0	0
Půjčky a úvěry	22	66 666	66 667
Daňové závazky	14.3	13 277	16 888
Závazky z dividend a tantiem		60 012	23 470
Závazky aktiv určených k prodeji		1 830	3 616
Výdaje příštích období	33	51	152
Krátkodobé závazky celkem		205 522	169 058

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.6.2019	30.6.2018
Výnosy	5	280 417	269 877
Výnosy z investic	6	33 841	29 960
Ostatní výnosy	7	1 788	2 161
Změna stavu zásob vlastní činnosti		49 534	-687
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-178 974	-121 836
Osobní náklady	10	-35 864	-34 990
Odpisy dlouhodobého majetku		-31 658	-31 417
Zisk z prodeje aktiv	11	7 536	14 539
Opravné položky v provozní činnosti		608	39
Ostatní náklady	12	-5 101	-7 600
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	-3 018	20
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		119 109	120 066
Daň ze zisku	14.1.	71	-170
Zisk za období z pokračujících činností	15	119 180	119 896
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		339	0
ZISK ZA OBDOBÍ		119 519	119 896

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

Zisky z přecenění majetku	32	-1 949	-5 206
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností		0	0
Přecenění závazků z definovaných požitků		0	0
Ostatní (akvizice)			
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.5	370	989

Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahrani.jednotek na jinou měnu		0	0
Realizovatelná finanční aktiva	33	-228	1 411
Zajištění peněžních toků		0	0
Ostatní			
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.4	83	-3

Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		-1 724	-2 809
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		117 795	117 087

Zisk za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	119 198	120 000
podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)		321	-104
		119 519	119 896
Úplný výsledek za období připadající:		0	0
vlastníkům mateřské společnosti		117 776	116 884
podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)		19	203
		117 795	117 087

<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>		30.6.2019	30.6.2018
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>			
základní	16	187,81	189,59
zředený		187,81	189,59
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>			
základní	16	1,50	1,52
zředený		1,50	1,52
<u>Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč</u>			
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>			
základní	16	0,51	0,00
zředený		0,51	0,00
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>			
základní	16	0,01	0,00
zředený		0,01	0,00

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

<u>Přehled o peněžních tocích</u>		30.6.2019	30.6.2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	152 574	138 004
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	119 448	120 066
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-2 886	-15 958
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	31 658	31 417
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-608	-39
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	-7 529	-17 356
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	-2 817
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	-5 038	-3 698
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-21 369	-23 465
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	116 562	104 108
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-139 847	-82 290
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-23 741	-53 631
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-66 744	-29 450
A. 2 3	Změna stavu zásob	-49 362	791
A. 2 4	Změna stavu krátk.fin. majetku nespádajícího do peněž. prostředků a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-23 285	21 818
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	-2 795	-127
A. 4	Přijaté úroky	7 833	3 825
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-22 405	-26 932
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-40 652	-1 416
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dl. majetku	-10 497	-26 163
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	10 135	11 027

Přehled o peněžních tocích		30.6.2019	30.6.2018
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	-244 700
B. 4	Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	0	2 817
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-362	-259 836
	Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	69 136	268 377
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-13 209	-1 951
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia atd.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Platby za zpětně odkoupené akcie	0	0
C. 2 5	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 6	Přímé platby na vrub fondů	-396	-461
C. 2 7	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-12 813	-1 490
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	55 927	266 426
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	14 913	5 174
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	167 487	143 178

IV. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Fond z přecenění při přeměnách	Fond z přecenění majetku	Fond z přecenění investic	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat.společnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
Stav k 1.1.2018	520 806	189 456	21 027	-4 543	572 849	80 459	664 050	2 044 104	68 627	2 112 731
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	169 868	169 868	558	170 426
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-3 503	-44 799	0	-48 302	-16 396	-64 698
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	-3 503	-44 799	169 868	121 566	-15 838	105 728
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	11 003	11 003	0	11 003
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-63 296	-63 296	0	-63 296
Převody do fondů, použití fondů	-	1 266	-	-	-	-	-2 920	-1 654	-	-1 654
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	42	-92 891	-	-3 692	-12704	112 282	3 037	-43 186	-40 149
Stav k 1.1.2019	520 806	190 764	-71 864	-4 543	565 654	22 956	890 987	2 114 760	9 603	2 124 363

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Fond z přecenění při přeměnách	Fond z přecenění majetku	Fond z přecenění investic	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat.společnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
Zisk za období	-	-	-	-			119 198	119 198	321	119 519
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-1 579	-126	-	-1 705	-19	-1 724
Úplný výsledek za období celkem					-1 579	-126	119 198	117 493	302	117 795
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	1 949	1 949	0	1 949
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-49 215	-49 215	0	-49 215
Převody do fondů, použití fondů	-	3 027	-	-	-	-	-3 423	-396		-396
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	6 325	-	-	-	-	-	6 325	357	6 682
Stav k 30.6.2019	520 806	200 116	-78 903	-4 543	564 075	22 830	959 598	2 183 979	10 514	2 194 493

V. KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. Všeobecné informace

Název společnosti : **ENERGOAQUA, a.s.**
 Sídlo: 1.máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
 IČO: 15 50 34 61
 Pre-LEI 315700WWFBLCEI8J7087
 Datum vzniku: 29.dubna 1992
 Právní forma: akciová společnost
 Země: Česká republika

Rozhodující předmět činnosti

- nákup, výroba, rozvod, transformace, dodávka a prodej elektrické energie
- výroba, rozvod, dodávka a prodej technických plynů
- nákup, rozvod, dodávka a prodej zemního plynu
- výroba, rozvod, dodávka a prodej tepelné energie

Dceřiné podniky

EA Invest, spol. s r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: U Centrumu 751, Orlová – Lutyně

Karvinská finanční a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: U Centrumu 751, Orlová – Lutyně

VOS, a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek

EA alfa, s.r.o., Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek, sídlo: 1.máje 823, Rožnov pod Radhoštěm

EA beta, s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: 1.máje 823, Rožnov pod Radhoštěm

HIKOR Písek, a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: U Centrumu 751, Orlová – Lutyně

Rourovna s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek

Předmět činnosti dceřiných podniků

EA Invest, spol. s r.o. – koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelská činnost, služby v administrativní oblasti

Karvinská finanční a.s. – realitní činnost, inženýrská činnost v investiční výstavbě

VOS, a.s. – pronájem nevýrobních prostor

EA alfa, s.r.o. – výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

EA beta, s.r.o. – výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

HIKOR Písek, a.s. – výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Rourovna s.r.o. – výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

2. Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky

Tato mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s mezinárodním účetním standardem IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví.

Částky v mezitímní účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korunách českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Předkládaná mezitímní konsolidovaná účetní závěrka ani konsolidovaná pololetní zpráva o činnosti nebyly ověřeny auditorem.

3. Důležitá účetní pravidla

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2019 stejně jako pro zjištění srovnatelných údajů předchozího období byly v zásadě použity stejné účetní metody a principy, jakož i konsolidační zásady jako v konsolidované účetní závěrce k 31.12.2018. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2018 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2018. Dokument „Výroční zpráva za rok 2018“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti.

3.1. Cizí měny, kurzové rozdíly

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Výnosy se snižují o předpokládané vratky od odběratelů, rabaty a ostatní podobné slevy. Tržby z prodeje zboží a výrobků jsou účtovány v okamžiku vyskladnění. Tržby z prodeje služeb jsou účtovány v okamžiku dokončení služby a jejím převzetím odběratelem.

Výnosy z dividend se vykazují, jakmile vznikne právo akcionářů na přijetí platby.

3.2. Cizí měny, kurzové rozdíly

Individuální účetní závěrka je předkládána v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém daný subjekt vyvíjí svoji činnost (funkční měna subjektu). Konsolidovaná účetní závěrka je vykázána v českých korunách, která je pro skupinu měnou funkční i měnou vykazovací. Transakce v jiné měně, než je funkční měna daného subjektu (cizí měna), se účtují za použití měnového kurzu platného k datu transakce. Kurzové zisky nebo ztráty vyplývající z těchto transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a závazků vyjádřených v cizích měnách směnným kurzem platným ke konci účetního období se vykazují ve výkaze o úplném výsledku.

3.3. Státní dotace

Státní dotace se nevykazují, dokud neexistuje přiměřená jistota, že společnost splní s nimi spojené podmínky a že dotace budou přijaty.

Státní dotace, jejichž základní podmínkou je, že společnost musí zakoupit, postavit nebo jinak získat dlouhodobá aktiva, se vykazují ve výkaze o finanční situaci jako výnosy příštích období a po dobu ekonomické životnosti příslušných aktiv se přeúčtovávají do výnosů na systematickém a racionálním základě.

Ostatní státní dotace se systematicky vykazují do výnosů po dobu nutnou k jejich přiřazení k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace, která se stane pohledávkou jako náhrada za již vzniklé náklady nebo již utrpěné ztráty nebo za účelem poskytnutí okamžité finanční pomoci skupině s žádnými budoucími souvisejícími náklady se uzná jako výnos období, ve kterém se stane pohledávkou.

3.4. Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za zdanitelné období. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku, který je vykázán ve výkaze o úplném výsledku, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně. Závazek společnosti ze splatné daně se vypočítá pomocí daňových sazeb uzákoněných, resp. vyhlášených do rozvahového dne.

Odložená daň se vykáže na základě rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku, a zaúčtuje se za použití závazkové metody vycházející z rozvahového přístupu. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný. O odložené dani nebylo za sledované období účtováno.

3.5. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky a stavby používané ve výrobě a zásobování zbožím, pro poskytování služeb nebo pro administrativní účely se uvádějí ve výkaze o finanční situaci v přeceněné částce, která odpovídá reálné hodnotě k datu přecenění po odečtení následných oprávek a následných kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty. Přecenění je prováděno s dostatečnou pravidelností tak, aby se účetní hodnota významně nelišila od reálné hodnoty, která by byla stanovena k rozvahovému dni.

Jakékoliv zvýšení hodnoty z přecenění takovýchto pozemků a staveb se účtuje ve prospěch vlastního kapitálu v položce fond z přecenění majetku. Zvýšení hodnoty se však uzná ve výkaze o úplném výsledku v tom rozsahu, v němž se ruší předchozí přecenění téhož aktiva směrem dolů, které bylo uznáno ve výkaze o úplném výsledku. Snížení účetní hodnoty vyplývající z přecenění takovýchto pozemků a staveb se účtuje do výsledovky ve výši převyšující případný zůstatek fondu z přecenění majetku související s předcházejícím přeceněním tohoto aktiva.

Odpisy přeceněných budov se účtují do výsledovky. Při následném prodeji nebo vyřazení přeceněného majetku se související přírůstek z přecenění, který zůstane ve fondu z přecenění majetku, převádí přímo do nerozděleného zisku. Kromě případů, kdy se aktivum odúčtuje, se z fondu z přecenění neprovádí žádný převod do nerozděleného zisku.

Nedokončené investice určené k výrobním, nájemním, administrativním nebo zatím nspecifikovaným účelům se evidují v pořizovacích nákladech snížených o ztráty ze snížení hodnoty. Pořizovací náklady zahrnují poplatky za odborné služby a v případě způsobilého aktiva i výpůjční náklady, které se aktivují v souladu s účetním pravidlem skupiny. Odepisování takového aktiva, stejně jako odepisování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro zamýšlené použití.

Pozemky vlastněné společnostmi nejsou odepisovány.

Stroje a zařízení se vykazují v pořizovacích nákladech snížených o oprávky a kumulované ztráty ze snížení hodnoty.

Odpisy se účtují tak, aby byla celá pořizovací cena aktiva nebo přeceněná částka (kromě pozemků vlastněných společnostmi a nedokončených investic) alokována na celou dobu předpokládané doby použitelnosti daného aktiva, za použití metody lineárních odpisů. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odepisují po dobu předpokládané doby použitelnosti stejně jako vlastní aktiva, nebo po dobu trvání relevantního leasingu, pokud je tato doba kratší.

Zisk nebo ztráta z prodeje nebo vyřazení určité položky pozemků, budov a zařízení se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykáže se ve výkaze o úplném výsledku.

3.6. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

Dlouhodobá aktiva a vyřazované skupiny aktiv a závazků se klasifikují jako držená k prodeji, pokud bude jejich účetní hodnota zpětně získána primárně prodejní transakcí spíše než pokračujícím užíváním. Tato podmínka se považuje za splněnou, jen když je prodej vysoce pravděpodobný, přičemž aktivum (nebo vyřazovaná skupina) je k dispozici pro okamžitý prodej v jeho současném stavu. Vedení musí usilovat o realizaci prodeje a zároveň musí být splnění podmínek pro uznání dokončení prodeje očekáváno do jednoho roku od data klasifikace.

Dlouhodobá aktiva (a vyřazované skupiny) držená k prodeji se oceňují nižší z jejich předcházející účetní hodnoty a reálné hodnoty snížené o náklady související s prodejem

3.7. Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí, tj. nemovitost držená za účelem dosažení příjmu z nájemného a/nebo za účelem zhodnocení, se prvotně ocení na úrovni pořizovacích nákladů, které zahrnují i vedlejší náklady spojené s pořízením nemovitosti. Po prvotním vykazání se investice do nemovitosti oceňují reálnou hodnotou. Zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty investic do nemovitostí se zahrnou do výsledovky v období, ve kterém k nim došlo.

3.8. Nehmotná aktiva

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se vykazují v pořizovacích nákladech po odečtení kumulované amortizace a ztrát ze snížení hodnoty. Amortizace se účtuje rovnoměrně po dobu předpokládané doby použitelnosti. Předpokládaná doba použitelnosti a metoda amortizace se prověřují vždy na konci každého účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně. Pokud některá nehmotná položka má nižší pořizovací náklady než stanovený limit 60 tis. Kč, je v době svého vzniku účtována do nákladů.

3.9. Zásoby

Zásoby se oceňují na nižší z úrovní nákladů na jejich pořízení a čisté realizovatelné hodnoty. Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

Náklady na pořízení zásob zahrnují náklady na nákup, náklady na přeměnu, vyjímečně ostatní náklady.

Zásoby jsou oceňovány technikou standardních nákladů. Většina zásob je oceňována metodou váženého průměru - váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen. Pouze u zásob výrobků bytové výstavby, kdy se jedná o jednoznačně vymezené projekty, je použita metoda individuálních pořizovacích nákladů.

3.10. Finanční aktiva

Finanční investice se zaúčtují, resp. odúčtují, k datu transakce na základě smlouvy o koupi nebo prodeji investice, kde podmínky vyžadují dodat investici v časovém rámci určeném daným trhem, a oceňují se při prvotním vykazání reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady, kromě finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které se při prvotním vykazání oceňují reálnou hodnotou.

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií:

- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty,
- investice držené do splatnosti,
- realizovatelná finanční aktiva
- úvěry a pohledávky.

Klasifikace závisí na charakteru finančních aktiv a účelu použití a určuje se při prvotním zaúčtování.

3.11. Realizovatelná finanční aktiva

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako realizovatelná, nebo nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti nebo c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Kotované akcie, které se obchodují na aktivním trhu, jsou klasifikovány jako realizovatelné a vykazují se v reálné hodnotě ke konci každého účetního období.

Investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako realizovatelná finanční aktiva a vykazována v reálné hodnotě ke konci každého účetního období (protože podle mínění členů vedení lze reálnou hodnotu spolehlivě určit). Způsob určení reálné hodnoty je uveden v bodě 22.

Změny zůstatkové hodnoty realizovatelných peněžních finančních aktiv, které souvisí se změnami měnových kurzů (viz níže), výnosových úroků vypočtených za použití metody efektivní úrokové míry a dividend z realizovatelných investic do kapitálových nástrojů se vykazují v hospodářském výsledku. Ostatní změny zůstatkové hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic nebo snížení jejich hodnoty se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic reklasifikují do hospodářského výsledku.

Dividendy z realizovatelných kapitálových nástrojů se účtují do hospodářského výsledku, když společnost získá právo obdržet dividendy.

Reálná hodnota realizovatelných peněžních aktiv denominovaných v cizí měně se určuje v dané cizí měně a přepočítává se za použití aktuálního kurzu ke konci účetního období. Kurzové zisky a ztráty, které jsou vykázané v hospodářském výsledku, se určují na základě zůstatkové hodnoty peněžních aktiv. Ostatní kurzové zisky a ztráty se vykazují v ostatním úplném výsledku.

Realizovatelné investice do kapitálových nástrojů, které nemají kotovanou tržní cenu na aktivním trhu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, se oceňují ke konci každého účetního období dle informací třetí strany – mateřské společnosti Prosperita holding, a.s. – a to bez úprav. Emitent v těchto případech nezjistil žádné kvantitativní nepozorovatelné vstupní veličiny.

3.12. Obchodní a jiné pohledávky

Obchodní a jiné pohledávky jsou vykazovány v pořizovací ceně, která odpovídá jejich nominální hodnotě. Hodnota pohledávky je považována za sníženou tehdy, jestliže existují objektivní důkazy o tom, že skupina nebude schopna inkasovat veškeré dlužné částky podle původně sjednaných podmínek (významné finanční potíže pravděpodobnost konkurzu dlužníka, nedodržení splatnosti).

Výše opravné položky je kvantifikovaná na základě detailních informací o dlužníkovi a jeho platební morálce a je stupňována podle délky doby po splatnosti. Pokud je pohledávka kvantifikovaná jako nedobytná, je tvořena opravná položka ve výši 100%. Opravné položky jsou tvořeny ke konci účetního období.

3.13. Rezervy

Rezervy vykazujeme, když má skupina současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulých událostí, přičemž je pravděpodobné, že skupina bude muset tento závazek vypořádat a výši takového závazku je možné spolehlivě odhadnout. Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykázaného k rozvahovému dni po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem.

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

Při uplatňování účetních pravidel společnosti uvedených v bodě 3 se od vedení vyžaduje, aby provedlo úsudky a vypracovalo odhady a předpoklady o výši účetní hodnoty aktiv a závazků, která není okamžitě zřejmá z jiných zdrojů. Odhady a příslušné předpoklady se realizují na základě zkušeností z minulých období a jiných faktorů, které se v daném případě považují za relevantní. Skutečné výsledky se od těchto odhadů mohou lišit.

Odhady a příslušné předpoklady se pravidelně prověřují. Opravy účetních odhadů se vykazují v období, ve kterém byl daný odhad opraven (pokud má oprava vliv pouze na příslušné období), nebo v období vytvoření opravy a v budoucích obdobích (pokud má oprava vliv na běžné i budoucí období).

5. Výnosy

Analýza výnosů společnosti za období, z pokračujících a ukončovaných činností:

Pokračující činnosti	30.6.2019	30.6.2018
Tržby z prodeje výkonů	269 212	255 351
Tržby z prodeje výrobků	0	817
Výnosy z poskytovaných služeb	12 792	13 694
Výnosy z prodeje zboží	1	15
Celkem výnosy z pokračující činnosti	282 005	269 877
Celkem výnosy ukončovaných činností	1 588	0

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	30.6.2019	30.6.2018
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu	-	-
Investice do nemovitostí	26 008	23 318
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem výnosy z pronájmu	26 008	23 318

Pokračující činnosti	30.6.2019	30.6.2018
Výnosové úroky:		
Bankovní vklady	659	211
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	7 174	3 614
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem výnosové úroky	7 833	3 825
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	0	2 817
Ostatní výnosy z prodeje podílů	-	-
Celkem výnosy z investic	33 841	29 960

Tabulka uvádí přehled o výnosech z investic aktiv podle kategorie aktiv:

	30.6.2019	30.6.2018
Realizovatelná finanční aktiva	0	2 817
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	7 833	3 825
	7 833	6 642
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	26 008	23 318
Celkem výnosy z investic	33 841	29 960

7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	30.6.2019	30.6.2018
Výnosy z odepsaných pohledávek	0	323
Náhrada od pojišťovny	156	-
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	1 509	1 243
Prodej odpadu	53	526
Smluvní pokuty, úroky	1	38
Ostatní	69	31
Celkem ostatní výnosy	1 788	2 161
Celkem ostatní výnosy z ukončovaných činností	3	0

8. Informace o segmentech

Energetické komodity a služby:

Tento segment zahrnuje dvě části:

- Výroba, rozvod a prodej energií konečným zákazníkům (tepelná energie, chladící voda).
- Nákup energií a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům (elektrická energie, zemní plyn). Služby pronájmu a údržby klimatizačních jednotek.

Vodohospodářské komodity:

Tento segment zahrnuje výrobu, rozvod a prodej pitné vody, průmyslové a demineralizované vody konečným zákazníkům.

Prodej technických plynů:

Tento segment zahrnuje dvě části:

- Výroba, rozvod a prodej technických plynů v průmyslovém areálu konečným zákazníkům (vzduch, dusík)
- Nákup technických plynů a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům v průmyslovém areálu (vodík, kyslík).

Realitní činnost:

Segment představuje pronájem výrobních hal patřících ENERGOAQUA, a. s. nájemcům v průmyslovém areálu, dále pronájem nebytových prostor včetně služeb s tím souvisejících taktéž v průmyslovém areálu a pronájem bytových jednotek bytovém domě v Třeboni, developerské projekty- výstavba bytů a řadových domů převážně externími dodavateli.

Finanční činnost:

Tento segment zahrnuje zprostředkovatelskou činnost a služby v administrativní oblasti, činnost v oblasti realit a finančního trhu.

Služby telekomunikační a ostatní:

Jedná se o hlasové a datové služby, poskytované zákazníkům v průmyslovém areálu. Telekomunikační služby jsou také poskytovány i do nejbližšího okolí průmyslového areálu - obytné části, která je v dosahu telekomunikační sítě ENERGOAQUA, a.s. Segment zahrnuje služby čištění odpadních chemických vod. Dále pak obsahuje i ostatní méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou služby střediska mechanizace (práce různými mechanizmy, čištění kanalizací údržba pronajatých ploch, ať zimní či letní), dále služby prováděné v laboratoři. Součástí tohoto segmentu jsou i činnosti správních středisek společnosti ENERGOAQUA, a.s..

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2019:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohosp odářské komodity	Technic ké plyny	Realitní činnost	Služby telekomu nikační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	136 843	55 080	52 228	34 210	31 443	309 804
Mezisegmentové výnosy	101 167	15 153	401	280	4 225	121 226
Odpisy dlouhodobého majetku	-13 086	-4 621	-2 766	-4 956	-6 229	-31 658
Úrokové výnosy	-	-	-	3 684	4 149	7 833
Úrokové náklady	-	-	-	30	2 765	2 795
Daň ze zisku	0	0	0	0	-71	-71
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	19 286	25 599	22 763	32 667	18 685	119 000
Aktiva segmentu						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	298 414	99 493	40 727	735 080	185 763	1 359 477
Pohledávky	34 701	18 287	14 484	54 721	11 164	133 357
Ostatní aktiva	-	-	-	478 903	1 134 327	1 134 327
Aktiva celkem	333 115	117 780	55 211	1 268 704	1 331 254	2 627 161

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2018:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohosp odářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Finanční činnost	Služby telekomu nikační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	139 704	47 245	51 417	28 705	0	31 102	298 173
Mezisegmentové výnosy	94 748	12 490	410	380	0	4 513	112 541
Odpisy dlouhodobého majetku	-13 317	-4 265	-2 545	-5 025	0	-6 265	-31 417
Úrokové výnosy	0	0	0	111	3 331	1 573	5 015
Úrokové náklady	0	0	0	0	-17	108	91
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	-170	-170
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	30 001	23 985	21 677	29 966	1 460	14 013	121 102
Aktiva segmentu							
Dl.hmotný a nehm. Majetek	311 130	96 680	41 268	476 222	0	488 633	1 413 933
Pohledávky	23235	19 237	15 103	31 414	85 207	10 636	184 832
Ostatní aktiva				20 412	441 143	597 165	1 058 720
Aktiva celkem	334 365	115 917	56 371	528 048	526 350	1 096 434	2 657 485

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	30.6.2019	30.6.2018
Materiál	22 716	22 034
Spotřeba el. energie	40 458	43 003
Spotřeba vody	6 994	4 870
Spotřeba zem. plynu	36 688	28 643
Náklady na prodané zboží	1	7
Opravy	4 830	5 881
Odvod odpadní vody (stočné)	8 787	5 603
Kooperace při výstavbě	49 132	54
Ostatní služby	9 368	11 741
Celkem spotřeba materiálu,energie a služeb	178 974	121 836
Celkem spotřeba mat.,energie a služeb z ukonč. činností	577	0

10. Osobní náklady

	30.6.2019	30.6.2018
Mzdové náklady	16 157	19 219
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	9 841	6 072
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 520	8 350
Sociální náklady	1 346	1 349
Celkem osobní náklady	35 864	34 990
Celkem osobní náklady z ukončovaných činností	506	0

Průměrný počet zaměstnanců		
THP	58	59
dělníci	80	82
Celkem průměrný počet zaměstnanců	138	141

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.6.2019	30.6.2018
Tržby z prodeje dl. majetku	10 135	22 868
Zůstatková cena dl. majetku	-2 606	-8 329
Tržby z prodeje materiálu	38	3
Zůstatková cena materiálu	-31	-3
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	-	-
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-	-
Celkem zisk z prodeje aktiv	7 536	14 539

12. Ostatní náklady

	30.6.2019	30.6.2018
Daně a poplatky	3 188	3 358
Emisní povolenky	-	-
Drobný dlouhodobý majetek	364	341
Odpis promlčených pohledávek	736	284
Pojištění	962	956
Odškodnění prac. Úrazů	24	23
Odstupné	182	102
Smluvní pokuty	23	2 831
Demontáž, likvidace zařízení	0	76
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	-393	-410
Přecenění inv. do nemovitostí	-	-
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	-	-
Ostatní	15	39
Celkem ostatní náklady	5 101	7 600
Celkem náklady ukončovaných činností	169	0

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	30.6.2019	30.6.2018
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-2 795	-127
Nákladové úroky celkem	-2 795	-127
Poplatky peněžním ústavům	-60	-54
Vedení cenných papírů	-56	-91
Kurzové ztráty a zisky	-82	308
Opravná položka ve fin. oblasti	0	20
Ostatní	-26	-16
Celkem ostatní finanční náklady a výnosy	-3 019	20

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

Daňový náklad:	30.6.2019	30.6.2018
Splatná daň		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	0	459
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	0	459
Odložená daň		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	-71	-289
Odložená daň přeúčtovaná z vlastního kapitálu do výnosů	-	-
Vliv změny daňových sazeb a legislativy	-	-
Snížení hodnoty (nebo zrušení dřívějšího snížení hodnoty) odložených daňových pohledávek		
Daňový náklad(výnos) v souvislosti se změnami účetních pravidel, které není možno vykázat retrospektivně	-	-
Celkem odložená daň	-71	-289
Celková daň zúčtovaná do nákladů	-71	170

14.2. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

<u>Splatná daň</u>	30.6.2019	31.12.2018
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem splatná daň	0	0
<u>Odložená daň</u>	30.6.2019	31.12.2018
Z výnosů a nákladů vykázanych přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	-370	-993
Přepoččet zahraničních jednotek		
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	-33	1 182
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků		
Účetní úpravy vlastního kapitálu		
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	-403	189
Převody do výsledovky:		
Převod z vlastního kapitálu do výsledovky při zajišťování peněžních toků	-	-
Převod do výsledovky při prodeji zahraniční jednotky	-	-
	0	0
Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti		
Prvotní vykázání kapitálové složky složených finančních nástrojů	-	-
Náklady na emisi akcií a zpětné odkoupení, které jsou odčitatelné od základu daně po dobu 5 let	-	-
Nadměrný odpočet v souvislosti s úhradami vázanými na akcie	-	-
Ostatní [uved'te]	-	-
Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti	0	0

<u>Odložená daň</u>	30.6.2019	31.12.2018
Celkem odložená daň vykázaná ve vlastním kapitálu	-403	189
Celkem daň ze zisku vykázána ve vlastním kapitálu	-403	189

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	30.6.2019	31.12.2018
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	5 647	5 647
Pohledávka z vrácení daní	19 168	289
Ostatní [DPH]	-	-
Celkem	19 168	289
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	-	3 553
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	7 339	10 596
Státní dotace, emisní povolenky	5 938	2 739
Celkem	13 277	16 888

14.4. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky/ (závazky) vznikají z následujících titulů:

k 30.6.2019	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků						
Zajištění čisté investice	0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	0	-	-	-	-	0
ZC budovy a zařízení	19 219	-	-	-	-	19 219
Přecenění pozemků budov zařízení	137 170	-	-71	-370	-	136 728
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	4 757	-	-	-33	-	4 724
Rezervy	-67	-	-	-	-	-67
Pochybné pohledávky	-63	-	-	-	-	-63
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 319	-	-	-	-	-3 319
Celkem odložená daň	157 697	0	-71	-403	0	157 222
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň -daňové ztráty	29 721	-	-	-	-	22 546
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
Celkem neuplatněné daňové ztráty, odpočty	29 721	0	0	0	0	22 546

Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

15. Zisk za období

Společnost dosáhla ve sledovaném období následující zisk:

Zisk za období:	30.6.2019	30.6.2018
- většinové podíly	119 198	120 000
-podíly nezakládající ovládnání	321	-104
Celkem zisk za období	119 519	119 896
Zisk z pokračujících činností :	30.6.2019	30.6.2018
- většinové podíly	119 198	120 000
-podíly nezakládající ovládnání	321	-104
Celkem zisk z pokračujících činností	119 519	119 896
Zisk z ukončovaných činností :	30.6.2019	30.6.2018
- většinové podíly	0	0
-podíly nezakládající ovládnání	0	0
Celkem zisk z ukončovaných činností	0	0

Bližší určení výnosových (nákladových) položek je uvedeno v bodech 5-7,9-13 komentáře.

16. Zisk na akcii

<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>	30.6.2019		30.6.2018	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Základní zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	187,81	1,50	189,59	1,52
Z ukončovaných činností	0,51	0,01	0,00	0,00
Základní zisk na akcii celkem	188,32	1,51	189,59	1,52
Zředěný zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	187,81	1,50	189,59	1,52
Z ukončovaných činností	0,51	0,01	0,00	0,00
Zředěný zisk na akcii celkem	188,32	1,51	189,59	1,52

Společnost nemá ani prioritní ani potenciální kmenové akcie, které by vedly k vykázání zředěného zisku.

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii	30.6.2019	30.6.2018
	tis Kč	tis Kč
z pokračujících činností	118 877	120 000
z ukončovaných činností	321	0
Zisk za období-většinové podíly	119 198	120 000

	30.6.2019		30.6.2018	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>				
Vážený průměr počtu kmenových akcií pro výpočet základního zisku na akcii	630 900 ks	257 060 ks	630 900 ks	257 060 ks

V souladu s rozhodnutím VH společnost odkoupila vlastní akcie s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč a k 30.6.2018 společnost vlastní 70.100 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč.

Po procesu zaknihování akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč bylo k 1.1.2016 u 2.599 ks těchto akcií omezeno vlastnické právo a uloženy na technickém účtu a v průběhu října 2016 pak bylo dodatečně zaknihováno 326 ks těchto akcií. K 30.6.2019 zůstává omezeno vlastnické právo u 2.273 ks těchto akcií a jsou uloženy na technickém účtu.

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	30.6.2019	31.12.2018
Pozemky	304 133	304 133
Budovy a stavby	441 390	458 733
Stroje a zařízení	203 415	216 763
Ostatní dl. Hmotný majetek	60	101
Pořizování dl. hmotných aktiv	66 893	54 045
Celkem pozemky, budovy a zařízení	1 015 891	1 033 775

Odpisy budov a zařízení :	30.6.2019	30.6.2018
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	31 520	31 346
Odpis ZC prodaného dl. hm. majetku	57	40

Při výpočtu odpisů byly použity tyto doby životnosti :

Budovy	35 - 55 let
Stavby	45 – 55 let
Energetické a hnací stroje a zařízení	25 – 40 let
Pracovní stroje a zařízení	20 – 30 let
Dopravní prostředky	8 – 20 let
Měřicí zařízení	10 – 12 let

17.1. Dlouhodobý majetek účtovaný v reálné hodnotě

Společnost provedla v roce 2017 nezávislé ocenění skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

U skupiny budov a pozemků provedla společnost ocenění reálnou cenou k 1. říjnu 2017. Reálná hodnota budov byla určena na základě ocenění soudních znalců.

Součástí ocenění reálnou hodnotou jsou také peněžotvorné jednotky Vrbno pod Pradědem, Třeboň, Jemnice. Peněžotvorné jednotky Vrbno pod Pradědem, Třeboň a Jemnice jsou seskupení aktiv na základě zeměpisné oblasti, zabývající se pronájmem. Jsou součástí vykazovaného segmentu Realitní činnost.

Pěnězotvorným jednotkám není přiřazen goodwill nebo nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti.

V případě, že by nedošlo k přecenění majetku na reálnou hodnotu, činil by rozdíl mezi oceněním reálnou hodnotou a pořizovacími cenami:

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	Hierarchie reálné hodnoty	<i>Tržní hodnota k 30.6.2019 (reálná hodnota)</i>	Pořizovací cena	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	179 070	76 636	102 434
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	15 916	3 926	11 990
Dopravní prostředky	Úroveň 3	5 171	2 933	2 238
Budovy	Úroveň 2	238 547	124 113	114 434
Pozemky	Úroveň 2	304 133	79 653	224 480
Celkem		742 837	287 261	455 576

Ostatní typy majetku nebyly přeceněny a jsou vedeny v pořizovacích cenách. Stanovení reálné hodnoty na úrovni 3 vychází z aktuálních tržních cen obdobných přístrojů a zařízeními při zohlednění dosavadní délky užívání a předpokládané doby využití.

Nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 2 a Úrovní 3 v průběhu roku.

17.2. Aktiva daná do zástavy

K zajištění účelového bankovního úvěru kontokorentního úvěru jako povoleného debetního zůstatku účtu ve výši 250.000 tis Kč (2018: 250.000 Kč) byly zastaveny vlastní pozemky v hodnotě 26.481 tis Kč (2018: 26.481 tis Kč) a budovy v hodnotě 126.004 tis Kč (2018: 126.004 tis Kč). Skupina nemůže dát tato aktiva do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby.

18. Ostatní nehmotná aktiva

	30.6.2019	31.12.2018
Software	137	161
Jiný dlouhodobý majetek	196	208
Emisní povolenky	5 938	2 740
Celkem dl. nehmotná aktiva	6 271	3 109
	30.6.2019	30.6.2018
Odpisy dl. nehmotných aktiv	81	31

Při výpočtu amortizace byly použity tyto doby životnosti:

Software	10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 – 10 let

Společnost provedla nezávislé ocenění skupiny nehmotných aktiv, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení nehmotných aktiv k datu 1.říjnu 2017.

V případě, že by nedošlo k přecenění majetku na reálnou hodnotu, činil by rozdíl mezi oceněním reálnou hodnotou a pořizovacími cenami:

Ocenění reálnou cenou

	Hierarchy reálné hodnoty	Tržní hodnota (reálná hodnota)	Požizovací cena	rozdíl
Software	Úroveň 3	137	32	105
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	196	0	196
Celkem		333	32	301

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku.

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30.6.2019 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 66 893 tis. Kč (2018: 54 045 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Doplnění technologie reverzní osmozy	13 686
Stavební úpravy v objektu C6	3 255
Stavební úpravy v objektu M12	12 172
Stavební úpravy v objektu M14	3 215
Stavební úpravy v objektu U51	13 193
Instalace horkovzdušného kotle	5 873
Využití lagun pro akumulaci vody	4 604
Rozšíření technologie výroby demineralizované vody	5 000

20. Výstavba bytů

V rámci developerské činnosti společnost realizuje výstavbu obytného souboru Harcovna, který je tvořen jednou řadou řadových dvoupodlažních domů v počtu 12 ks, čtyřmi bytovými bloky s 9 bytovými domy. Uvedené bytové domy jsou třípodlažní s celkovým počtem 66 bytů. Do obytného souboru je zahrnuté i sportovní hřiště s oplocením.

Plánované náklady spojené s výstavbu obytného souboru Harcovna jsou 200 200 tis. Kč.

Stavba inženýrských sítí, komunikace a hřiště byla zahájena v květnu 2017 a dokončena v prosinci 2017. Část propojovací komunikace, vnitřních chodníků a parkovacích stání bude dokončena při dokončování bytových domů.

V průběhu roku 2018 proběhlo výběrové řízení na dodavatele jak stavebně konstrukční části stavby řadových i bytových domů, tak i na dodavatele jednotlivých profesí. S vybranými dodavateli byly podepsány Smlouvy o dílo s plánovaným termínem dokončení stavby 06/2020. V říjnu 2018 byla zahájena samotná výstavba a v prosinci 2018 byl zahájen předběžný prodej jednotlivých bytových jednotek bytového souboru Harcovna. Inkasované částky z rezervačních smluv jsou vykazované na účtu přijatých záloh.

V prvním pololetí roku 2019 probíhala realizace hrubých staveb bytových a řadových domů, přičemž jejich dokončení je naplánováno na 12/2019. Rovněž byly prováděny práce na připojení objektů na inženýrské sítě zrealizované v roce 2017. Stavební práce zatím probíhají bez výrazných zdržení, které by ohrožovaly sjednaný termín dokončení stavby 06/2020, který zůstává v platnosti. Dále bylo zahájeno výběrové řízení na dodavatele doposud nerealizovaných částí komunikací a zpevněných ploch, které bezprostředně navazují na bytové a řadové domy.

21. Investice do nemovitostí

	30.6.2019	31.12.2018
Stav na začátku roku	322 593	353 704
Přírůstky –pořízení, technické zhodnocení	-	409
Přírůstky – reklasifikace do investic do nemovitostí	-	-
Přírůstky – reklasifikace z aktiv k prodeji	-	-
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	-	-123
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	-	-31 397
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu	-	-
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	-	-
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	-	-
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Reklasifikace na dlouhodobý majetek	-	-
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	322 593	322 593

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla určena na základě ocenění znalci v oboru ekonomiky, odvětví ceny a odhady nemovitostí. Znalci nejsou v žádném spojení se skupinou. Ocenění je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy. Reálná hodnota investic do nemovitostí je stanovena na úrovni 2.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

Ve společnosti neexistuje omezení realizovatelnosti investic do nemovitostí ani omezení úhrady výnosů nebo výtěžku z vyřazení.

Společnost nemá uzavřeny žádné závazky k nákupu, výstavbě nebo rekonstrukci investic do nemovitostí, ani k jejím opravám a údržbě.

Nájmy a přímé provozní náklady vyplývající z investic do nemovitostí:

	30.6.2019	30.6.2018
Nájmy z investic do nemovitostí	26 008	23 318
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-10 487	-10 257
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu	-	-
Celkem	15 521	13 061

22. Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv

Ostatní finanční aktiva

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje vykazované v reálné hodnotě

	k 30.6.2019	31.12.2018
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
Celkem zajišťovací deriváty	0	0

Ostatní finanční aktiva

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	k 30.6.2019	31.12.2018
Nederivátová finanční aktiva označená při prvotním vykázání	-	-
Nederivátová finanční aktiva určená k obchodování	-	-
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	-	-
Celkem fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	0	0
Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě	k 30.6.2019	31.12.2018
Směnky	-	-
Dluhopisy	-	-
Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě	0	0
Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	k 30.6.2019	31.12.2018
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcíe/podíly	376 584	375 762
Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	376 584	375 762
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	k 30.6.2019	31.12.2018
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	501 375	501 675
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-
Pohledávky k jiným subjektům	2 591	2 591
Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	503 966	504 266
Celkem ostatní finanční aktiva	880 550	880 028
Krátkodobé	43 800	44 100
Dlouhodobé	836 750	835 928
Celkem ostatní finanční aktiva	880 550	880 028

Realizovatelné investice ve výši 228 767 tis. Kč (r. 2018: 227 946 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1, realizovatelné investice ve výši 23 014 tis. Kč (r.2018: 23 014 tis. Kč) jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 2 a realizovatelné investice ve výši 124 803 tis. Kč (r. 2018: 124 803 tis. Kč) nepřijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 3.

Úvěry spřízněným osobám jsou poskytnuty za běžných úvěrových podmínek. Žádný z úvěrů není po splatnosti. Úvěry ve výši 437 200 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, úvěr ve výši 11 175 tis. Kč je zajištěn zástavou nemovitostí v hodnotě 16 500 tis. Kč. Nezajištěné krátkodobé úvěry ke spřízněným osobám dosahují 53 000 tis. Kč.

Finanční závazky	k 30.6.2019	31.12.2018
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Přijaté půjčky a úvěry	135 633	168 867
	<u>135 633</u>	<u>168 867</u>
Krátkodobé	66 666	66 667
Dlouhodobé	68 967	102 200
	<u>135 633</u>	<u>168 867</u>

Účelový úvěr ve výši 200 000 tis. Kč je úročený pohyblivou úrokovou sazbou PRIBOR 3-měsíční+1,5% p.a.

Stanovení reálné hodnoty finančních aktiv a závazků, které jsou oceněny v reálné hodnotě na opakujícím se základě.

Skupina oceňuje na konci každého účetního období reálnou hodnotou následující finanční aktiva a závazky. Při oceňování finančních aktiv a závazků na úrovni 1 skupina používá neupravené kotované ceny aktivních trhů, na úrovni 2 neupravené nekotované ceny aktivních trhů, na úrovni 3 skupina používá ocenění pomocí techniky současné hodnoty, ocenění metodou očekávané současné hodnoty peněžních toků upravené o tržní riziko.

Tabulka uvádí bližší informace, jak jsou reálné hodnoty těchto aktiv stanoveny.

Skupina vlastní finanční aktiva (akcie a podíly), které jsou součástí koncernu PROSPERITA. Při oceňování reálnou hodnotou v úrovni 3 skupina sama nevytváří kvantitativní nepozorované vstupy a přebírá informace od mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s. bez dalších úprav.

Hierarchie reálné hodnoty ke konci období:

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2019	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2018	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	30 221	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	30 221	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	74 893	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	74 893	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	123 653	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	122 832	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
	Celkem	228 767	Celkem	227 946		

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2019	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2018	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	15,2% podíl ve společnosti KDYNIUM a.s.	23 014	15,2% podíl ve společnosti KDYNIUM a.s.	23 014	úroveň 2	poslední obchodovaná tržní cena RM systému
	Celkem	23 014	Celkem	23 014		

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2019

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2019	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2018	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	75 667	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	75 667	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 995	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 995	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	543 ks podílových listů fondu PROSPERITA SOPF	38 141	543 ks podílových listů fondu PROSPERITA SOPF	38 141	úroveň 3	převzaté informace třetí strany, bez úprav, (cena podílového listu vyhlášená obhospodařovatelem tj. Prosperita investiční společnost)
	Celkem	124 803	Celkem	124 803		

Finanční aktiva oceněna reálnou hodnotou v úrovni 3 - sesouhlasení počátečního a konečného zůstatku:

Počáteční stav k 1.1.2019	124 803
Zisk, ztráta zaúčtovaná v hospodářském výsledku	-
Zisk, ztráta zaúčtovaná v ostatním úplném výsledku - položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku (realizovatelná finanční aktiva)	-
Nákup	-
Prodej	-
Emise	-
Vypořádání	-
Převody z/do úrovně 3 reálné hodnoty	-
Konečný stav k 30.6.2019	124 803

23. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Pro účely výkazu o peněžních tocích zahrnují peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty pokladní hotovost a peníze na bankovních účtech po zohlednění záporných zůstatků na kontokorentních účtech. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období vykázané v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích je možné sesouhlasit s příslušnými položkami v konsolidovaném výkazu o finanční situaci takto:

	30.6.2019	31.12.2018
Hotovost	148	162
Zůstatky na bankovních účtech	167 339	152 412
Bankovní kontokorentní účty	167 487	152 574
Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuté ve vyřazované skupině držené k prodeji	0	0
	167 487	152 574

24. Zásoby

	30.6.2019	31.12.2018
Materiál	7 257	7 423
Nedokončená výroba	59 720	10 185
Hotové výrobky	25 392	25 395
Zboží	404	407
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>92 773</u>	<u>43 410</u>
Snížení hodnoty materiálu	-5 569	-5 569
Snížení hodnoty výrobků	-11 509	-11 511
Snížení hodnoty zboží	-392	-392
Snížení hodnoty zásob celkem	<u>-17 470</u>	<u>-17 472</u>
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	<u>75 303</u>	<u>25 938</u>

Zásoby, které byly uznány jako náklady ovlivňující zisk

	30.6.2019	30.6.2018
Materiál	7 257	7 423
Nedokončená výroba	59 720	10 185
Hotové výrobky	25 392	25 395
Zboží	404	407
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>92 773</u>	<u>43 410</u>

Náklady v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu nebyly ve sledovaném období vykázány (k 30.6.2018: 0 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 2 tis. Kč (k 30.6.2018: tis. 10 Kč).

Snížení hodnoty zásob společnost provádí v důsledku jeho zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků, zrušení snížení ocenění zásob bylo provedeno většinou z důvodu prodeje zásob, minimálně z důvodu spotřeby.

Společnost nemá zásoby dané do zástavy.

25. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	30.6.2019	31.12.2018
Pohledávky	93 608	89 257
Pohledávky z obchodního styku	95 143	92 899
Opravná položka k pohledávkám	-4 177	-4 798
Poskytnuté zálohy	2 606	304
Dohadné účty aktivní	0	0
Jiné pohledávky	36	852
Celkem	<u>93 608</u>	<u>89 257</u>

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti se sníženou hodnotou

	30.6.2019	31.12.2018
do 30 dnů	13 015	1 884
do 90 dnů	1 540	191
do 180 dnů	963	57
do 270 dnů	40	210
nad 270 dnů	-	-
Celkem pohledávky po splatnosti	15 558	2 342

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	30.6.2019	31.12.2018
Stav na počátku roku	4 798	4 518
Zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	228	1 312
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-737	-340
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-96	-692
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	4 193	4 798

Společnost nemá k těmto pohledávkám k dispozici žádné zajištění.

Opravná položka k pochybným pohledávkám z obchodního styku zahrnuje opravné položky tvořené za subjekty v likvidaci (konkurzu) ve výši 1 317 tis. Kč (2018: 2 067 tis. Kč).

Společnost vytváří k pohledávkám po splatnosti více než 270 dní opravné položky ve výši 100%. Pohledávky po splatnosti více než 60 dnů jsou předávány vymáhání právnímu oddělení. Na základě těchto skutečností se vedení domnívá, že k již existujícím opravným položkám k pochybným pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky.

26. Dlouhodobá aktiva držena k prodeji

Společnost v prosinci 2018 vyčlenila jako aktiva držena k prodeji budovy v oblasti Třeboně, Vrbna pod Pradědem a Písku ve výši 29 723 tis. Kč a dále pozemky, které se nachází na území Jemnice, Třeboně, Domanína u Třeboně, Vrbna pod Pradědem a Písku ve výši 15 944 tis. Kč. V dubnu 2019 společnost prodala pozemky na území Vrbna pod Pradědem ve výši 2 202 tis. Kč. Předpokládaná doba prodeje je do konce roku 2019.

Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	30.6.2019	31.12.2018
Budovy stavby	29 723	29 723
Stroje, zařízení	0	0
Pozemky	13 742	15 944
Celkem majetek prodeji	43 465	45 667
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-

	30.6.2019	31.12.2018
Zisk za rok z ukončovaných činností		
Výnosy	1 588	-
Ostatní výnosy	3	-
Cekem výnosy z ukončované činnosti	1 591	0
Spotřeba materiálu, energie a služeb	-577	-
Osobní náklady	-506	-
Ostatní provozní náklady	-169	-
Celkem náklady z ukončované činnosti	-1 252	0
Zisk před zdaněním	339	0
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů	0	0
Cekem zisk z ukončovaných činností	339	0

27. Ostatní aktiva

	30.6.2019	31.12.2018
Ostatní aktiva		
Časové rozlišení nákladů	114	134
Časové rozlišení příjmů	2 711	1 275
Celkem	2 825	1 409

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 83 tis. Kč a předplatnému odborných periodik 31 tis. Kč.

Časové rozlišení příjmů příštích období zahrnuje rozlišení příjmů během jednotlivých měsíců v rámci jednoho účetního období.

28. Finanční nástroje

28.1. Řízení kapitálové struktury

Hlavním cílem podniku při řízení kapitálové struktury je dosahovat vhodného poměru mezi vlastním a cizím kapitálem. Podnik sleduje kapitálovou strukturu a provádí její změny na základě hodnocení vlastní výkonnosti i s ohledem na vnější podnikatelské prostředí a sledování stability cash flow podniku.

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanoveného ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv spočtenou dle vzorce **ROA = EBITDA / plánovaná obhospodařovaná aktiva**. Ukazatel rentability obhospodařovaných aktiv stanovuje představenstvo společnosti pro každý kalendářní rok.

Ukazatel EBITDA je spočten dle vzorce EBITDA = hospodářský výsledek před zdaněním + odpisy + nákladové úroky.

Obhospodařovanými aktivy se pak rozumí aktiva, kterými disponuje management, a to v této struktuře:

- pozemky, budovy a zařízení, investice do nemovitostí, aktiva k prodeji (DHM)
- zásoby celkem
- krátkodobé a dlouhodobé pohledávky (bez půjček ve skupině)

Hodnota obhospodařovaných aktiv je spočtena vždy před začátkem příslušného kalendářního roku a platí po celý rok bez ohledu na změnu její hodnoty v průběhu roku.

Hodnoty ukazatelů:	k 30.6.2019	k 30.6.2018
EBITDA (hospodářský výsledek+odpisy+náklad.úroky)	153 562	151 610
Rentabilita obhospodařovaných aktiv (ROA=EBITDA/obhospodařovaná aktiva)	9,76%	9,77%
Hodnota obhospodařovaných aktiv:	k 30.6.2019	k 30.6.2018
Pozemky, budovy a zařízení, investice do nemovitostí, aktiva k prodeji	1 381 949	1 411 813
Zásoby	75 303	19 980
Dlouhodobé pohledávky (bez úvěrů spřízněným stranám)	2 591	2 591
Krátkodobé pohledávky (bez úvěrů spřízněným stranám)	112 776	117 472
Celkem obhospodařovaná aktiva	1 572 619	1 551 856

28.2. Kategorie finančních nástrojů

Finanční aktiva	k 30.6.2019	31.12.2018
Hotovost a bankovní účty	167 487	152 574
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování		-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty		-
Investice držené do splatnosti	-	-
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	503 966	504 266
-pohledávky	93 608	89 257
Realizovatelná finanční aktiva	376 584	375 762
Celkem finanční aktiva	1 141 645	1 121 859

Finanční závazky	k 30.6.2019	31.12.2018
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		
-půjčky a úvěry	135 633	166 667
-závazky	65 085	76 125
Celkem finanční závazky	200 718	242 792

28.3. Finanční rizika

V souvislosti se svou činností skupina není významným způsobem vystavena finančním rizikům. Program, který podnik realizuje v oblasti řízení rizik, se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky skupiny.

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

Cenové riziko - při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko - skupina nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku.

Úrokové riziko – je ve společnosti nevýznamné, protože půjčky jsou poskytnuty v rámci skupiny a jsou úročeny pevnou úrokovou mírou s pevnou dobou splatnosti

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby skupina měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Skupina řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku.

Jiná cenová rizika- společnost je vystavena zejména riziku změny cen akcií. S akciemi společnost neobchoduje, drží je ze strategických důvodů.

29. Složení skupiny

29.1. Podíly v dceřiných podnicích

Podrobné informace o ovládaných a řízených osobách je následující:

Název dceřiného podniku	Místo založení a provozování činnosti	Hlavní předmět činnosti
VOS a.s.	ČR	pronájem
Karvinská finanční, a.s.	ČR	realitní činnost
EA Invest, spol. s r.o.	ČR	prodej, zprostředkovatelská činnost
EA alfa, s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb
EA beta s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb
HIKOR Písek, a.s.	ČR	finanční služby, služby v administrativní oblasti
Rourovna s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	30.6.2019	31.12.2018	30.6.2019	31.12.2018
VOS a.s.	94,65%	94,65%	54 960	54 960
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	87,00%	145 260	145 260
EA alfa, s.r.o.	100,00%	100,00%	34 688	34 688
EA beta s.r.o.	100,00%	100,00%	39 112	39 112
HIKOR Písek, a.s.	87,00%	87,00%	12 097	12 097
Rourovna s.r.o.	94,65%	94,65%	20	20
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			274 858	274 858

Společnosti byly testovány na snížení hodnoty dle IAS 36 porovnáním účetní hodnoty jednotek včetně goodwillu se zpětně získatelnou částkou, kterou byla reálná hodnota snižena o náklady na prodej. U společnosti EA beta s.r.o. byla v roce 2010 uznána částka ze snížení hodnoty ve výši 37 915 tis. Kč a snížen goodwill. Důvodem uznání ztráty bylo snížení majetku společnosti.

Společnost konsolidované jednotky plně ovládá, protože vlastní více než 50% jejich základního kapitálu a předseda představenstva mateřské společnosti je zároveň předsedou nebo členem řídicího orgánů konsolidovaných jednotek.

Nekontrolní vlastníci se na činnosti skupiny a jejich peněžních tocích podílejí minimálně.

Skupina nemá nijak omezený přístup k užívání aktiv nebo omezenou schopnost vypořádání svých závazků.

Společnost VOS, a.s. na základě rozhodnutí valné hromady snížila základní kapitál o částku 202 030 tis. Kč, tedy z částky 292.797 tis Kč na částku 90.767 tis Kč. Snížení bylo provedeno snížením jmenovité hodnoty všech akcií z 1000 Kč na 310 Kč.

29.2. Podíly ve společných podnicích

Společnost nemá podíly ve společných podnicích

29.3. Podíly v společných činnostech

Společnost nemá podíly v společných činnostech

29.4. Podíly v přidružených podnicích

Společnost nemá podíly v přidružených podnicích

29.5. Podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

Společnost nemá podíly v v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

30. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2019 do 30.6.2019.

Transakce s mateřským podnikem PROSPERITA holding, a.s. 0

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období			Závazky v období		
		splaceno	zůstatek		splaceno	zůstatek	
Prodej služeb	258201 92	-	-	-	18	18	-
Nákup podílových listů	258201 92	-	-	-	1 000	1 000	-
Poskytnuté úvěry, půjčky	258201 92	-	-	437 700	-	-	-
Úroky z úvěrů	258201 92	6 083	6 083	-	-	-	-
Záruky, zajištění -směnka	258201 92	-	-	412 700	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	258201 92	-	-	-	-	-	-
Celkem		2 612	2 612	850 400	1 018	1 018	0

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

Transakce s podnikem s podstatným vlivem na účetní jednotku - Concentra, a.s.

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období			Závazky v období		
		splaceno	zůstatek		splaceno	zůstatek	
Prodej služeb	60711302	-	-	-	330	317	13
Poskytnuté úvěry, půjčky	60711302	-	-	-	1 500	-	1 500
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-	18	18	0
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-	-	-	-
Celkem		0	0	0	1 848	335	1 513

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce se spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období			Závazky v období		
		splaceno	zůstatek		splaceno	zůstatek	
Prodej služeb							
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o.	61168807	-	-	-	332	332	0
Ing. Miroslav kurka - TRADETEX	10609032	-	-	-	17	17	0
Reality Way, s.r.o.	25945441	-	-	-	69	69	0
Prodej výrobků							
Poskytnuté úvěry, půjčky							
České vinařské závody a.s.	60193182	-	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	-	-	300	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	-	-	8 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	-	11 500	-	-	-
AUTOMEDIA, s.r.o.	48532649	-	-	20 000	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	800

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2019

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

Úroky z úvěrů							
České vinařské závody a.s.	60193182	167	167	0	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	209	209	0	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	111	111	0	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	154	154	0	-	-	-
AUTOMEDIA, s.r.o.	48532649	450	450	0			
Záruky, zajištění							
České vinařské závody a.s.	60193182		-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738			11 175	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156			11 500			
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	-	-	-	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	800
Dividendy, podíly na zisku							
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-		-	0
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-		-	0
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-		-	0
Kdyniuma.s.	45357293	-	-	-		-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	-	0		-	-
Celkem		1 033	1 322	99 361	418	418	1 600

Transakce se společnými podniky, ve kterých je účetní jednotka spoluvlastníkem

Ve společnosti neproběhly se společnými podniky žádné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		516	495	21	1 485	1 485	0

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

Odměny členům klíčového vedení:

Výši odměn klíčového vedení určuje valná hromada společnosti v závislosti na dosahovaných výsledcích společnosti.

Členové statutárních orgánů	30.6.2019	30.6.2018
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	6 343	4 657
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	1 964	100
Celkem	8 307	4 757

Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu

akcie s nominální hodnotou 1000,- Kč	1 039 ks	1 001 ks
akcie s nominální hodnotou 8,- Kč	-	-

Členům statutárních orgánů je poskytováno nepeněžní plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škody vůči třetím osobám (19 tis. Kč) a poskytování služebního vozidla i pro soukromé účely.

<u>Členové dozorčích orgánů</u>	<u>30.6.2019</u>	<u>30.6.2018</u>
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	3 498	1 415
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	145	339
Celkem	3 643	1 754
Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu		
akcie s nominální hodnotou 1000,- Kč	3 392	3 392
akcie s nominální hodnotou 8,- Kč	-	-

Členům dozorčích orgánů je poskytováno nepeněžní plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škody vůči třetím osobám (12 tis. Kč).

31. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota Kč	30.6.2019 tis. Kč	31.12.2018 tis. Kč
Plně splacené kmenové akcie	701 000	1 000	701 000	701 000
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
Zpětné odkoupení akcií v roce 2015	30 000	1 000	-78 031	-78 031
Zpětné odkoupení akcií v roce 2016	228	1 000	-570	-570
Zpětné odkoupení akcií v roce 2017	39 872	1 000	-103 668	-103 668
Celkem			520 806	520 806

Základní kapitál společnosti činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000 Kč a na 259.333 kusy akcií jméno o jmenovité hodnotě jedné akcie 8 Kč. Akcie jsou plně splaceny.

Akcie o jmenovité hodnotě 1.000 Kč jsou vydány v zaknihované podobě a jsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Akcie o jmenovité hodnotě 8 Kč jsou v zaknihované podobě a nejsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Každý vlastník akcie má právo účastnit se valné hromady.

S akciemi je spojeno hlasovací právo tak, že na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000 Kč připadá 125 hlasů a na jednu akcii o jmenovité hodnotě 8 Kč připadá 1 hlas.

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastníci akcií k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak. Nerozhodne-li valná hromada anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividendy společnost vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti na adresu akcionáře vedenou ve Středisku cenných papírů Praha v termínu stanoveném zákonem.

Právo na podíl na likvidačním zůstatku je spojeno s vlastnictvím akcie a stejně jako u dividendy se dělí likvidační zůstatek mezi akcionáře v poměru odpovídajícím jmenovité hodnotě jejich akcií a příslušné emise.

Sesouhlasení počtu akcií v oběhu

	Počet akcií v ks nominální hodnota 1.000 Kč	Počet akcií v ks nominální hodnota 8 Kč	Základní kapitál v tis. Kč
Stav k 1.lednu 2018	630 900	257 060	520 806
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Stav k 1. lednu 2019	630 900	257 060	520 806
Pohyby	-	-	-
Stav k 30. 6. 2019	630 900	257 060	520 806

Společnost drží 70.100 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1.000 Kč. Náklady na zpětné odkoupení vlastních akcií celkově dosáhly výše 112.169 tis. Kč. Společnost může vlastní akcie držet do roku 2019. V hodnotě nabytí vlastních akcií je vytvořen zvláštní rezervní fond (bod 32.4).

32. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

<i>Kapitálové fondy</i>	30.6.2019	31.12.2018
Přecenění majetku	559 532	561 111
Přecenění investic	22 830	22 956
Ostatní kapitálové fondy	-78 903	-71 864
Celkem kapitálové fondy vlastníků mat. společnosti	503 459	512 203

<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	30.6.2019	31.12.2018
Rezervní fond	188 594	182 269
Sociální fond	11 522	8 495
Celkem fondy tvořené ze zisku	200 116	190 764

32.1. Fond z přecenění majetku

Fond z přecenění majetku	30.6.2019	31.12.2018
Stav na začátku roku	561 111	569 093
Zvýšení z přecenění majetku	-	-8 976
Ztráty ze snížení hodnoty	-1 949	-
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty	-	-
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	370	994
Stav na konci roku	559 532	561 111

Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov. V případě prodeje přeceněných pozemků a budov se příslušná část oceňovacích rozdílů převede přímo do nerozděleného zisku. Položky ostatního úplného výsledku zahrnuté do fondu z přecenění majetku nebudou následně reklasifikovány do hospodářského výsledku.

32.2. Fond z přecenění investic

Fond z přecenění investic	<u>30.6.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stav na začátku roku	22 956	79 672
Zisk z přecenění realizovatelných finančních aktiv	-156	-62 164
Odložená daň z přecenění realizovatelných finančních aktiv	30	5 448
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Fond z přecenění investic -stav na konci roku	<u>22 830</u>	<u>22 956</u>

Fond z přecenění investic představuje kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění realizovatelných finančních aktiv, které byly vykázány v ostatním úplném výsledku, bez částek reklasifikovaných do hospodářského výsledku v případě prodeje přeceněných finančních aktiv nebo snížení jejich hodnoty.

32.3. Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy	<u>30.6.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stav na začátku roku	-71 864	21 027
Akvizice dceřiných společností	-7 039	-92 891
Ostatní -darovaný majetek	-	-
Stav na konci roku	<u>-78 903</u>	<u>-71 864</u>

32.4. Rezervní fond

Rezervní fond	<u>30.6.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stav na začátku roku	182 269	182 269
Rezervní fond na úhradu budoucí ztráty	6 325	-
Nabytí vlastních akcií	-	-
Stav na konci roku	<u>188 594</u>	<u>182 269</u>

Společnost vytvořila zvláštní rezervní fond na vlastní akcie v hodnotě nabytých vlastních akcií. V účetním období 2017 nabyla 39 872 ks vlastních akcií s nominální hodnotou 1.000 Kč a navýšila rezervní fond o 103 668 tis. Kč na celkových 182 269 tis Kč.

Dceřiná společnost vytvořila na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond na úhradu budoucí ztráty ve výši 6 325 tis Kč.

32.5. Sociální fond

Sociální fond	<u>30.6.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stav na začátku roku	8 495	7 187
příděl z disponibilního zisku	3 423	2 920
Čerpání	-396	-1 622
Splacené půjčky	-	10
Stav na konci roku	<u>11 522</u>	<u>8 495</u>



Příděly do fondů byly prováděny ze zisku po zdanění a byly schváleny valnou hromadou. Tvorba a čerpání sociálního fondu je prováděno v souladu rozhodnutím valné hromady. Výši příspěvku z fondu určuje kolektivní smlouva a vnitřní předpis společnosti. Jedná se zejména o příspěvky zaměstnancům na rekreace, životní a pracovní jubilea, dětské tábory, rehabilitace, finanční půjčky se splatností 24 měsíců.

33. Výdaje příštích období

V datu 30.6.2019 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 51 tis. Kč (2018: 152 tis. Kč).

34. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2019 nedošlo ve skupině k žádným jiným událostem, které by mohly ovlivnit posouzení majetkové a finanční situace skupiny a výsledek podnikatelské činnosti, s výjimkou těch, které jsou popsány v konsolidované pololetní zprávě.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
25.9.2018	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva