

**KONSOLIDOVANÁ
POLOLETNÍ ZPRÁVA
K 30.6.2017**



ENERGOAQUA, a.s.

Na základě výzvy ČNB ze dne 26. ledna 2018 doplňujeme konsolidovanou pololetní zprávu za rok 2017 o informace týkající se výstavby bytového domu DP2 a o výstavbě komplexu bytových domů projektu „Harcovna“. Údaje jsou doplněny na straně č. 4, bod č. 2.

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 Radh. (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.
- VOS, a.s. se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ: 46678034 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.

2. Popis stavu podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků emitenta a jeho konsolidačního celku v 1. pololetí 2017

Mateřská společnost je nejvýznamnější hospodářský subjekt konsolidačního celku, v 1. pololetí 2017 při obdobném předmětu a rozsahu podnikatelské činnosti vykázala o 3,24% horší výsledek hospodaření než ve srovnatelném období roku 2016. Mezi rozhodující faktor poklesu výsledku hospodaření patří zvýšení ceny vstupních komodit.

U konsolidačního celku došlo ke snížení hospodářského výsledku o 0,41%. 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.

Informace o přestavbě DP2:

Objekt DP2 – výměňiková stanice EA na ulici 5. května v Rožnově pod Radhoštěm, stojící na pozemku p.č. st. 2697. Po změně způsobu zásobování bytových domů teplem, v sídlišti Písečná v Rožnově pod Radhoštěm, kdy se centrální výměňiková stanice zrušila, a zřídily se domovní předávací stanice v každém bytovém domě, se výměňiková stanice stala prázdnu nevyužitou stavbou mezi bytovými domy. Vedení společnosti EA rozhodlo o jejím novém využití, a to o kompletní přestavbě na bytový dům s jedním podzemním podlažím a 3 NP s 12 bytovými jednotkami a 3 garážemi v podzemním podlaží. Bytové jednotky byly 2 + KK a 3 + KK o velikosti výměr 50 m² až 85 m². Bytové jednotky i garáže byly určeny k prodeji. U bytového domu bylo postaveno i parkoviště pro osobní vozidla vlastníků bytových jednotek.

Realizace přestavby z výměňikové stanice na bytový dům proběhla v roce 2014 a 2015 s kolaudací v červenci 2015. Kolaudovaná byla celá stavba se společnými prostory, ale bez bytových jednotek.

Bytové jednotky byly dokončovány a zároveň kolaudovány v průběhu let 2015 až 2017 podle požadavků jednotlivých zájemců - kupců bytových jednotek. K 31.06.2017 bylo prodáno 10 bytových jednotek i všechny garáže a 2 bytové jednotky jsou před podpisem kupní smlouvy. Náklady na přestavbu VS na bytový dům byly 22.881.706,- Kč bez DPH. Zisk z této investiční akce byl 1.801.000,- Kč.

Obytný soubor Harcovna

V roce 2008 koupila ENERGOAQUA, a.s. pozemky p.č. st. 52, 49, 53, 54/1, 55/3 v k.ú. Tylovice od města Rožnov pod Radhoštěm s investičním záměrem postavit na nich bytové domy s následným prodejem jednotlivých bytů (bytových jednotek) a zároveň se stala distributorem a dodavatelem elektrické energie budoucím vlastníkům bytů. Pro plánovanou bytovou výstavbu bylo požadováno současné naplánování s realizací výstavby inženýrských sítí včetně komunikace, chodníků a sportovního hřiště.

Na tento investiční záměr byla zpracovaná architektonická studie s názvem Obytný soubor Harcovna. Po projednání a odsouhlasení s územním plánem města Rožnov pod Radhoštěm, byla zpracovaná projektová dokumentace pro územní a stavební řízení. Výstavba komunikace navazující na bytovou výstavbu byla projektem umístěna na pozemky města Rožnov p.R., a s městem Rožnov p.R. byla uzavřena smlouva o právu provést stavbu na nemovitostech, jejímž vlastníkem je město Rožnov p.R.

Obytný soubor Harcovna 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 bytovými domy C1 a C2) a blok D (je tvořen jen jedním bytovým domem). Uvedené bytové domy jsou třípodlažní s celkovým počtem 77 bytů. Do obytného souboru je zahrnuté i sportovní hřiště s oplocením.

Rozhodnutí o umístění stavby a stavební povolení na celou výstavbu obytného souboru Harcovna obdržela EA v 01/2015. Stavební povolení na kanalizaci a vodovod obdržela v 05/2015, na komunikaci a chodníky v 04/2015 a stavební povolení sportovního hřiště v 07/2016.

EA nemá dostatek stavební mechanizace ani stavebních pracovníků, a tak byl dodavatel stavby inženýrských sítí, komunikace a sportovního hřiště vybrán ve výběrovém řízení, které bylo provedeno v 1. čtvrtletí roku 2017.

Stavba inženýrských sítí, komunikace a hřiště byla zahájena v 05/2017 s termínem dokončení a kolaudací ve 12/2017. Část propojovací komunikace, vnitřních chodníků a parkovacích stání bude dokončena při dokončování bytových domů.

V 1. čtvrtletí 2018 proběhne výběrové řízení na dodavatele stavby řadových i bytových domů. Doba výstavby řadových i bytových domů je naplánovaná na roky 2018 a 2019. Zahájení prodeje bytů i řadových domů je plánováno od 2. polovinu roku 2019.

Plánované náklady na výstavbu obytného souboru Harcovna jsou:

Inženýrské sítě a komunikace – 17.661.000,- Kč

Sportovní hřiště – 750.000,- Kč

Řadové domy (předběžný odhad) – 41,1 mil. Kč

Bytové domy (předběžný odhad) – 106,0 mil. Kč

Výstavba obytného souboru Harcovna je financována z vlastních zdrojů EA

3. Ve sledovaném období nenastala žádná důležitá transakce mezi emitentem a jeho dceřinými společnostmi.

4. Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Ve sledovaném období ve srovnání s 1. pololetím roku 2016 došlo k růstu výnosů a výnosů z investic u mateřské společnosti o 7,58% a celého konsolidačního celku o 8,13%. Růst výnosů byl způsoben zvýšením cen vstupních komodit.

5. Výhled podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2017

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 2017 znamenaly změnu ve vývoji hospodaření společnosti proti 1. pololetí 2017.

6. Emitent ve sledovaném období neprovedl se spřízněnými osobami žádné další transakce, než uvedené v Konsolidované účetní závěrce v odstavci č. 29

7. Další údaje.

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

b) Řádná valná hromada akcionářů emitenta konaná dne 28. 6. 2017:

- schválila výplatu dividend za rok 2016 takto:
 - rozhodný den pro nárok na výplatu je 21. 6. 2017
 - výše dividendy na jednu akcii před zdaněním:
 - 150,00 Kč na akcii o jmenovité hodnotě 1000,- Kč
 - 1,20 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 22.09.2017


.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

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

Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1.1.2017 do 30.6.2017

sestavená podle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Září 2017

Obsah:

I.	VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI	3
II.	VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝLEDKU	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 mezitímní konsolidované účetní závěrky	8
3.	Přehled základních účetních pravidel	8
3.1.	Cizí měny, kurzové rozdíly	8
3.2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	8
3.3.	Státní dotace	8
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	10
3.11.	Realizovatelná finanční aktiva	11
3.12.	Obchodní a jiné pohledávky	11
3.13.	Rezervy	11
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	11
5.	Výnosy	12
6.	Výnosy z investic	12
7.	Ostatní výnosy	13
8.	Informace o segmentech	13
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb	14
10.	Osobní náklady	15
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv	15
12.	Ostatní náklady	15
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	16
14.	Daň ze zisku	16
15.	Zisk za období	18
16.	Zisk na akcii	18
17.	Pozemky, budovy a zařízení	19
18.	Ostatní nehmotná aktiva	20
19.	Požizování dlouhodobých hmotných aktiv	21
20.	Investice do nemovitostí	21
21.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv	22
22.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	25
23.	Zásoby	25
24.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	26
25.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	27
26.	Ostatní aktiva	27
27.	Finanční nástroje	28
28.	Složení skupiny	29
29.	Transakce se spřízněnými osobami	30
30.	Základní kapitál	33
31.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku	34
32.	Dividendy	36
33.	Nekontrolní podíly	36
34.	Výdaje příštích období	37
35.	Události po rozvahovém dni	37

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2017	31.12.2016
Aktiva:		2 130 621	2 048 570
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	4 434	3 265
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	789 181	808 444
Investice do nemovitostí	20	314 764	314 764
Biologická aktiva		0	0
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	21	499 782	510 074
Dlouhodobá aktiva celkem		1 608 161	1 636 547
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	23	2 223	2 301
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	24	76 670	74 574
Ostatní finanční aktiva	21	121 800	122 100
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	19 852	0
Aktiva držená k prodeji	25	19 067	18 737
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	280 286	193 278
Ostatní aktiva	26	2 562	1 033
Krátkodobá aktiva celkem		522 460	412 023
Vlastní kapitál a závazky		2 130 621	2 048 570
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	30	624 474	624 474
Kapitálové fondy	31	383 478	383 415
Fondy tvořené ze zisku	31	87 124	84 402
Nerozdělený zisk		683 750	681 611
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		1 778 826	1 773 902
Menšinové podíly	33	63 568	63 075
Vlastní kapitál celkem		1 842 394	1 836 977
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy			
Odložené daňové závazky	14.4	94 544	94 529
Půjčky a úvěry	21	6 800	6 800
Závazky z obchodních vztahů	27	2 066	2 431
Dlouhodobé závazky celkem		103 410	103 760
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky	27	31 093	56 122
Závazky k ovládaným společnostem		0	0
Půjčky a úvěry	21	0	0
Daňové závazky	14.3,27	11 777	14 471
Závazky z dividend a tantiem		138 635	33 338
Závazky aktiv určených k prodeji		3 312	3 616
Výdaje příštích období	34	0	286
Krátkodobé závazky celkem		184 817	107 833

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.6.2017	30.6.2016
Výnosy	5	269 123	249 263
Výnosy z investic	6	25 941	23 617
Ostatní výnosy	7	1 921	3 273
Změna stavu zásob vlastní činnosti		0	0
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-112 842	-96 380
Osobní náklady	10	-41 284	-34 428
Odpisy dlouhodobého majetku		-30 645	-32 517
Zisk z prodeje aktiv	11	819	3 847
Opravné položky v provozní činnosti		1 374	-46
Ostatní náklady	12	-6 003	-4 600
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	-1 007	-303
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		107 397	111 726
Daň ze zisku	14.1	0	0
Zisk za období z pokračujících činností	15	107 397	111 726
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		3 876	0
ZISK ZA OBDOBÍ		111 273	111 726
OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK			
Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku			
Zisky z přecenění majetku	31	0	0
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností		0	0
Přecenění závazků z definovaných požitků		0	0
Ostatní			
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.4	0	0
Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku			
Kursová rozdíly z převodu závěrek zahrani.jednotek na jinou měnu		0	0
Realizovatelná finanční aktiva	31	63	0
Zajištění peněžních toků		0	0
Ostatní			
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.4	16	0
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		79	0
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		111 352	111 726
Zisk za období připadající:			
vlastníkům mateřské společnosti	15	110 495	111 327
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		778	399
		111 273	111 726
Úplný výsledek za období připadající:			
vlastníkům mateřské společnosti		110 574	111 327
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		778	399
		111 352	111 726
Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč			
		30.6.2017	30.6.2016
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	158,57	165,41
Zředěný		158,57	165,41
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			

základní	16	1,27	1,32
zředený		1,27	1,32
Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč		30.6.2017	30.6.2016
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	5,65	0,00
zředený		5,65	0,00
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			
základní	16	0,05	0,00
zředený		0,05	0,00

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled o peněžních tocích		30.6.2017	30.6.2016
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období			
		193 278	148 678
Z. Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním		111 273	111 726
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	25 558	44 796
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	30 645	32 517
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 374	46
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	3 822	3 829
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	-4 271	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	-3 264	50
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	8 354
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	136 831	156 522
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-49 812	-56 335
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-21 833	-22 244
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-28 027	-34 032
A. 2 3	Změna stavu zásob	48	-59
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	87 019	100 187
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	85	50
A. 4	Přijaté úroky	3 349	3 498
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-19 967	-20 769
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	70 486	82 966
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dl. majetku	-17 950	-41 570
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	21 165	8 500
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	9 660	-3 000
B. 4	Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	4 271	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	17 146	-36 070
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-624	-719

Přehled o peněžních tocích		30.6.2017	30.6.2016
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	-460	-580
C. 2 7	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-164	-139
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-624	-719
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	87 008	46 177
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	280 286	194 855

IV. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitál. fondy	Ostatní kapitálové fondy	Fond přecenění majetku	Fond přecenění investic	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat.společnosti	Nekontrolované podíly	CELKEM
Stav k 1.1.2016	625 044	82 700	21 140	-4 543	335 057	21 181	656 403	1 736 982	62 200	1 799 182
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	160 670	160 670	1 148	161 818
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-3 336	13 943	0	10 607	3	10 610
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	-3 336	13 943	160 670	171 277	1 151	172 428
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	2 466	2 466	0	2 466
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-134 611	-134 611	0	-134 611
Převody do fondů, použití fondů	-	1 132	-	-	-	-	-3 595	-2 463	0	-2 463
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-570	570	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-27	-	-	-	278	251	-276	-25
Stav k 31.12.2016	624 474	84 402	21 113	-4 543	331 721	35 124	681 611	1 773 902	63 075	1 836 977
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	110 495	110 495	778	111 273
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-	79	0	79	0	79
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	0	79	110 495	110 574	778	111 352
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitál. fondy	Ostatní kapitálové fondy	Fond přecenění majetku	Fond přecenění investic	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat.společnosti	Nekontrolované podíly	CELKEM
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-16	-	-16	0	-16
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-105 461	-105 461	0	-105 461
Převody do fondů, použití fondů	-	2 722	-	-	-	-	-3 182	-460	0	-460
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	287	287	-285	2
Stav k 30.6.2017	624 474	87 124	21 113	-4 543	331 721	35 187	683 750	1 778 826	63 568	1 842 394

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 315700WWFBLCEI8J7O87
 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, Písek
EA alfa, s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, 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

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

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. Přehled základních účetních pravidel

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2017 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 31.12.2016. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2016 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2016. Dokument „Výroční zpráva za rok 2016“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti.

3.1. Cizí měny, kurzové rozdíly

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokové 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 vykazována 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 utržené 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 opravek 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 nespécifikovaným 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 opravy 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 odepisování 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 vykázáni 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. Náklady na pořízení zahrnují příslušnou část fixních a variabilních režijních nákladů, a účtují se pomocí metody nejvhodnější pro danou skupinu zásob, přičemž hodnota většiny zásob se oceňuje pomocí nákladového vzorce „první do skladu, první ze skladu“ (FIFO). Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

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 vykázáni reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady, kromě finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které se při prvotním vykázáni 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 vykázány 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	30.6.2017	30.6.2016
Tržby z prodeje výkonů	262 917	239 995
Výnosy z poskytovaných služeb	6 195	9 263
Výnosy z prodeje zboží	11	5
Celkem výnosy z pokračující činnosti	269 123	249 263
Ukončované činnosti	15 463	0

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	30.6.2017	30.6.2016
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu	-	-
Investice do nemovitostí	19 021	20 119
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem výnosy z pronájmu	19 021	20 119
<u>Výnosové úroky:</u>		
Bankovní vklady	160	174
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	3 189	3 324
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem výnosové úroky	3 349	3 498
<u>Licenční poplatky</u>	-	-
Přijaté dividendy	3 571	-
Ostatní (součet nevýznamných položek)	-	-
Celkem výnosy z investic	25 941	23 617

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

	30.6.2017	30.6.2016
Realizovatelná finanční aktiva	3 571	-
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	3 349	3 498
	6 920	3 498
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	19 021	20 119
Celkem výnosy z investic	25 941	23 617

7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	<u>30.6.2017</u>	<u>30.6.2016</u>
Odpis promlčených závazků		-
Výnosy z odepsaných pohledávek	54	52
Náhrada od pojišťovny	34	76
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	1 632	2 372
Prodej odpadu	63	126
Smluvní pokuty, úroky	121	14
Ostatní	17	633
Celkem ostatní výnosy	1 921	3 273

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.

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, at' zimní či letní), dále služby prováděné v laboratoři. Součástí tohoto segmentu jsou i činnosti správních středisek společnosti ENERGOAQUA, a.s..

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2017:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodo- hospodářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Finanční činnost	Služby telekom- unikační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	143 581	8 110	21 521	21 092	118	99 332	293 636
Mezisegmentové výnosy	79 144	12 309	610	461	0	26 608	119 132
Odpisy dlouhodobého majetku	-17 696	-1 827	-1 455	-2 532	0	-7 135	-30 645
Úrokové výnosy	0	0	0	111	3 078	160	3 349
Úrokové náklady	0	0	0	0	-84	-1	-85
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	0	0
Zisk za období z pokračující činnosti	40 372	-15 083	-825	8 574	4 909	69 450	107 397
Aktiva segmentu:							
Dl.hmotný a nehm. Majetek	309 294	92 824	38 221	424 642	86	243 312	1 108 379
Pohledávky, ostatní fin. aktiva	20343	14 593	15 126	15 168	117 606	35 486	218 322
Ostatní aktiva				18 732	355 372	429 816	803 920
Aktiva celkem	329 637	107 417	53 347	458 542	473 064	708 614	2 130 621

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2016:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodo- hospodářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Finanční činnost	Služby teleko- munikační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	122 285	36 602	50 339	24 293	56	39 080	272 655
Mezisegmentové výnosy	97 272	9 692	401	403	0	4 239	112 007
Odpisy dlouhodobého majetku	-15 702	-4 380	-3 102	-4 016	0	-5 317	-32 517
Úrokové výnosy	4	0	0	111	3 213	170	3 498
Úrokové náklady	0	0	0	0	-48	-2	-50
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	0	0
Zisk za období z pokračující činnosti	32 402	14 712	24 870	13 542	1 684	24 516	111 726
Aktiva segmentu							
Dl.hmotný a nehm. majetek	338 881	99 810	44 213	401 346	98	293 460	1 177 808
Pohledávky, krátkod. fin. aktiva	16 358	34 485	16 319	14 531	22 794	28 261	132 748
Ostatní aktiva				20 172	433 703	329 252	783 127
Aktiva celkem	355 239	134 295	60 532	436 049	456 595	650 973	2 093 683

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

Spotřeba materiálu a služeb	30.6.2017	30.6.2016
Materiál	20 191	19 518
Spotřeba el. energie	41 944	43 879
Spotřeba vody	4 270	3 763
Spotřeba zem. plynu	29 679	9 380
Náklady na prodané zboží	10	5

Opravy	3 096	6 987
Odvod odpadní vody (stočné)	5 497	5 078
Ostatní služby	8 155	7 770
Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb	112 842	96 380

10. Osobní náklady

	30.6.2017	30.6.2016
Mzdové náklady	19 119	19 135
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	11 586	6 350
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 212	7 539
Sociální náklady	1 367	1 404
Celkem osobní náklady	41 284	34 428

Průměrný počet zaměstnanců

THP	58	57
dělníci	91	97
Celkem průměrný počet zaměstnanců	149	154

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.6.2017	30.6.2016
Tržby z prodeje dl. majetku	3 138	8 500
Zůstatková cena dl. majetku	-2 290	-4 671
Tržby z prodeje emisních povolenek	-	-
Požizovací cena emisních povolenek	-	-
Tržby z prodeje materiálu	13	48
Zůstatková cena materiálu	-11	-30
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	700	-
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-731	-
Celkem zisk z prodeje aktiv	819	3 847

12. Ostatní náklady

	30.6.2017	30.6.2016
Daně a poplatky	3 372	3 064
Drobný dlouhodobý majetek	202	274
Odpis nedobytných pohledávek	1 427	-
Pojištění	1 311	1 286
Odškodnění prac. Úrazů	27	34
Demontáž, likvidace zařízení	-	143
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	-386	-305
Ostatní	50	104
Celkem ostatní náklady	6 003	4 600
Celkem náklady ukončovaných činností	11 587	-

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	30.6.2017	30.6.2016
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-85	-50
Nákladové úroky celkem	-85	-50
Poplatky peněžním ústavům	-55	-55
Vedení cenných papírů	-51	-50
Kurzové ztráty a zisky	-812	-139
Ostatní	-4	-9
Celkem ostatní finanční náklady a výnosy	-1 007	-303

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

Daňový náklad:	30.6.2017	30.6.2016
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	-	-
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	0	0
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	-	-
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	0	0
Celková daň zúčtovaná do nákladů (výnosů)	0	0

14.2. Daň ze zisku vykázaná přímo ve vlastním kapitálu

<u>Splatná daň</u>	30.6.2017	31.12.2016
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem splatná daň	0	0

<u>Odložená daň</u>	30.6.2017	31.12.2016
Z výnosů a nákladů vykázaných přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	81 809	81 809
Přepoččet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázaných jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	-1 891	-1 906
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků	-	-
Účetní úpravy vlastního kapitálu	-	-

<u>Odložená daň</u>	30.6.2017	31.12.2016
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	79 918	79 903
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 [uveďte]	-	-
Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti	0	0
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	79 918	79 903
Celkem daň ze zisku vykázána ve vlastním kapitálu	79 918	79 903

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	30.6.2017	31.12.2016
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	3 762	3 762
Pohledávka z vrácení daní	19 852	-
Ostatní [DPH]	-	-
Celkem	19 852	0
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	-	290
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	7 513	11 112
Státní dotace, emisní povolenky	4 264	3 069
Celkem	11 777	14 471

14.4. Odložená daň

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

	Počáteční stav 31.12.2016	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav 30.6.2017
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků	0	-	-	-	-	0
Zajištění čisté investice	0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	0	-	-	-	-	0
ZC budovy a zařízení	17 948	-	-	-	-	17 948
Přecenění pozemků budov zařízení	81 809	-	-	-	-	81 809
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	-1906	-	-	15	-	-1 891
Rezervy	0	-	-	-	-	0
Pochybné pohledávky	-73	-	-	-	-	-73

	Počáteční stav 31.12.2016	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav 30.6.2017
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 249	-	-	-	-	-3 249
Celkem odložená daň	94 529	0	0	15	0	94 544
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty						
Odl. daň -daňové ztráty	22 359	-	-	-	-	22 359
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
Celkem neuplatněné daň. ztráty, odpočty	22 359	0	0	0	0	22 359

14.5. Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

15. Zisk za období

Zisk z pokračujících činností :	30.6.2017	30.6.2016
- většinové podíly	106 692	111 327
-podíly nezakládající ovládnání	705	399
Celkem zisk z pokračujících činností	107 397	111 726

Zisk z ukončovaných činností :	30.6.2017	30.6.2016
- většinové podíly	3 803	-
-podíly nezakládající ovládnání	73	-
Celkem zisk z ukončovaných činností	3 876	0

Zisk za období:	30.6.2017	30.6.2016
- většinové podíly	110 495	111 327
-podíly nezakládající ovládnání	778	399
Celkem zisk za období	111 273	111 726

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

16. Zisk na akcii

	k 30.6.2017		k 30.6.2016	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Akcie jmenovitá hodnota v Kč				
Základní zisk na akcii v Kč				
-z pokračujících činností	158,57 Kč	1,27 Kč	165,41	1,32
-z ukončovaných činností	5,65	0,05	-	-
Základní zisk na akcii celkem	164,22	1,31	165,41	1,32
Zředěný zisk na akcii v Kč				
-z pokračujících činností	158,57	1,27	165,41	1,32
-z ukončovaných činností	5,65	0,05	-	-
Zředěný zisk na akcii celkem	164,22	1,31	165,41	1,32

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

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

	k 30.6.2017	k 30.6.2016
Zisk připadající vlastníkům společnosti	106 692	111 327
-z pokračujících činností (v tis Kč)	3 803	-
-z ukončovaných činností (v tis Kč)		

	k 30.6.2017		k 30.6.2016	
	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	670 772 ks	257 060 ks	671 000 ks	256 734 ks

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	30.6.2017	31.12.2016
Pozemky	105 135	105 633
Budovy a stavby	410 634	427 594
Stroje a zařízení	237 218	251 876
Ostatní dl. Hmotný majetek	206	245
Požizování dl. hmotných aktiv	35 988	23 096
Celkem pozemky, budovy a zařízení	789 181	808 444
Odpisy budov a zařízení :	30.6.2017	30.6.2016
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	30 445	32 479
Odpis ZC prodaného dl. hm. majetku	175	4 671

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 2013 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 provedla společnost ocenění reálnou cenou k 30. listopadu 2013, část budov byla oceněna k 31.říjnu 2013. Reálná hodnota budov byla určena na základě ocenění soudních znalců.

Podrobnosti týkající se vlastních pozemků a budov Skupiny a informace o hierarchii reálné hodnoty ke konci účetního období.

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	Tržní hodnota k 30.6.2017	Poř. cena- oprávky	Rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	213 613	99 886	113 727
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	15 803	4 186	11 617
Dopravní prostředky	Úroveň 3	2 561	2 468	93
Budovy	Úroveň 2	173 723	123 280	50 443
Celkem		405 700	229 820	175 880

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.

Společnost provedla v roce 2016 test na snížení hodnoty a u peněžotvorných jednotek Vrbno pod Pradědem, Třeboň, Jemnice indikovala menší ekonomickou výnosnost, než se předpokládalo.

Pěněžotvorné jednotky Vrbno pod Pradědem, Třeboň a Jemnice jsou seskupení aktiv na základě zeměpisné oblasti, zabývající se pronájmem. Jsou součástí vykazovaného segmentu Realitní činnost.

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

Účetní hodnota peněžotvorných jednotek převyšovala jejich zpětně ziskatelnou částku a proto byla vykázána ztráta ze snížení hodnoty celkem ve výši 2.462 tis Kč. Zpětně ziskatelná částka byla stanovena jako reálná hodnota minus náklady na prodej ve výši 3% z předpokládané prodejní ceny. Reálnou hodnotu společnost určila na základě podobných transakcí v regionu.

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	Hierarchie reálné hodnoty	Tržní hodnota k 30.6.2017	Poř. cena- oprávky	Rozdíl
Vrbno pod Pradědem	Úroveň 3	41 651	42 983	-1 332
Třeboň	Úroveň 3	23 368	24 493	-1 125
Jemnice	Úroveň 3	167	172	-5
Celkem peněžotvorné jednotky		65 186	67 648	-2 462

17.2. Aktiva daná do zástavy

Společnost nemá daná aktiva do zástavy.

18. Ostatní nehmotná aktiva

	30.6.2017	31.12.2016
Software	4	16
Jiný dlouhodobý majetek	166	179
Emisní povolenky	4 264	3 070
Celkem dl. nehmotná aktiva	4 434	3 265
	30.6.2017	30.6.2016
Odpisy dl. nehmotných aktiv	25	38

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 1.11.2013.

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

Ocenění reálnou cenou

	Hierarchie reálné hodnoty	Tržní hodnota k 30.6.2017	poř. cena- oprávky	Rozdíl
Software	Úroveň 3	4	0	4
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	166	0	166
Celkem		170	0	170

V průběhu vykazovaného období nebyly provedeny mezi úrovněmi ocenění žádné převody.

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30.6.2017 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 35 988 tis. Kč (31.12.2016: 23 096 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Stavební úpravy v objektu M12	13 275
Projektová dokumentace a studie zástavby Harcovna	3 991
Stavební úpravy v objektu C6	3 231
Stavební úpravy v objektu M14	3 022
Technologie reverzní osmózy	1 269
Stavební úpravy v objektu VS DP2	1 209

20. Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí	30.6.2017	31.12.2016
Stav na začátku roku	314 764	270 341
Přírůstky –pořízení, technické zhodnocení	-	33 493
Přírůstky – reklasifikace do investic do nemovitostí	-	30 114
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	-	-780
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	-	-17 703
Ztráta z úprav reálné hodnoty zúčtovaná do vlastního kapitálu	-	-426
Ztráta z úprav reálné hodnoty zúčtovaná do hospodářského výsledku	-	-275

Investice do nemovitostí	<u>30.6.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Převody	-	-
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	314 764	314 764

Reálná hodnota investic skupiny do nemovitostí byla určena k 30. listopadu 2013 na základě ocenění soudním znalcem Ing. Ladislavem Holišem, Zubří, a k 30. říjnu 2013 na základě ocenění soudním znalcem Ing. Petrem Skříšovským, Dolní Lutyně. 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:

	<u>30.6.2017</u>	<u>30.6.2016</u>
Nájmy z investic do nemovitostí	19 021	20 119
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-10 590	-9 829
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu	-	-
Celkem rozdíl	8 431	10 290

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

Ostatní finanční aktiva

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje vykazované v reálné hodnotě

	<u>30.6.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
Celkem zajišťovací deriváty	0	0

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

	<u>30.6.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
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

	<u>30.6.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Směnky	-	-
Dluhopisy	-	-
Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě	0	0

Ostatní finanční aktiva

Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	30.6.2017	31.12.2016
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	394 416	395 048
Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	394 416	395 048
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	30.6.2017	31.12.2016
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	224 575	234 535
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-
Pohledávky k jiným subjektům	2 591	2 591
Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	227 166	237 126
Celkem ostatní finanční aktiva	621 582	632 174
Krátkodobé ostatní finanční aktiva	121 800	122 100
Dlouhodobé ostatní finanční aktiva	499 782	510 074
Celkem ostatní finanční aktiva	621 582	632 174

Realizovatelné investice ve výši 230.956 tis. Kč (r. 2016: 231.588 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1, realizovatelné investice ve výši 18.332 tis. Kč (r.2016: 18.332 tis. Kč) jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 2 a realizovatelné investice ve výši 145.128 tis. Kč (r. 2016: 145.128 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 163.700 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, úvěr ve výši 19.660 tis. Kč je zajištěn zástavním právem k hypotéčním pohledávkám v nominální hodnotě 26.000 tis. Kč. Úvěry ve výši 16.600 tis. Kč je zajištěn zástavou nemovitostí. Nezajištěné převážně krátkodobé úvěry ke spřízněným osobám dosahují 29.375 tis. Kč.

Finanční závazky	30.6.2017	31.12.2016
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Přijaté půjčky a úvěry	6 800	6 800
Celkem finanční závazky	6 800	6 800
Finanční závazky	30.6.2017	31.12.2016
Finanční závazky krátkodobé	-	-
Finanční závazky dlouhodobé	6 800	6 800
Celkem finanční závazky	6 800	6 800

Úvěry byly poskytnuty spřízněnými stranami za běžných úvěrových podmínek, úvěr je zajištěn směnkami. Úroky byly ke konci účetního období splaceny.

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. Tabulka uvádí 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.

Společnost PROSPERITA holding, a.s. stanovuje hodnotu kvalifikovaného odhadu zodpovědně a s velkou opatrností tak, aby nedošlo ke zkreslení, navýšení nebo podcenění skutečné hodnoty akcií.

Hierarchie reálné hodnoty ke konci období:

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2017	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2016	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	39 852	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	39 852	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	63 647	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	63 647	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	127 457	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	128 089	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
	Celkem	230 956	Celkem	231 588		
Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2017	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2016	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	15,2% podíl ve společnosti KDYNIUM a.s.	18 332	15,2% podíl ve společnosti KDYNIUM a.s.	18 332	úroveň 2	poslední obchodovaná tržní cena RM systému
	Celkem	18 332	Celkem	18 332		
Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2017	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2016	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	87 210	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	87 210	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 395	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 395	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	543 ks podílových listů fondu PROSPERITA SOPF	47 523	543 ks podílových listů fondu PROSPERITA SOPF	47 523	úroveň 3	převzaté informace třetí strany, bez úprav (cena podílového listu vyhlášená obhospodařovatelem tj. Prosperita investiční společnost)
	Celkem	145 128	Celkem	145 128		

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

Počáteční stav k 31.12.2016	145 128
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 30.6.2017	145 128

22. 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:

	30.6.2017	31.12.2016
Hotovost	162	179
Zůstatky na bankovních účtech	279 744	193 099
Bankovní kontokorentní účty	279 906	193 278
Peníze a peněžní ekvivalenty ve skupině držené k prodeji	380	0
Celkem peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	280 286	193 278

23. Zásoby

	30.6.2017	31.12.2016
Materiál	7 211	7 311
Nedokončená výroba	140	128
Hotové výrobky	11 539	11 570
Zboží	404	394
Zvířata	2	2
Celkem zásoby v účetní hodnotě	19 296	19 405
Snížení hodnoty materiálu	-5 143	-5 143
Snížení hodnoty výrobků	-11 539	-11 570
Snížení hodnoty zboží	-391	-391
Snížení hodnoty zásob celkem	-17 073	-17 104
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	2 223	2 301

Náklady v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu nebyly ve sledovaném období vykázány (k 30.6.2016: 0 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 30 tis. Kč (k 30.6.2016: tis. 8 Kč).

Snížení hodnoty zásob bylo provedeno 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.

24. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	30.6.2017	31.12.2016
Pohledávky z obchodního styku	74 251	79 102
Opravná položka k pohledávkám	-3 873	-5 216
Poskytnuté zálohy	2 687	678
Dohadné účty aktivní	1	-
Jiné pohledávky	3 604	10
Celkem pohledávky po splatnosti	76 670	74 574

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti

se sníženou hodnotou	30.6.2017	31.12.2016
do 30 dnů	2 413	659
do 90 dnů	337	569
do 180 dnů	527	67
do 270 dnů	423	127
nad 270 dnů	-	59
Celkem pohledávky po splatnosti	3 700	1 481

Pohyby opravné položky k pohledávkám

	30.6.2017	31.12.2016
Stav na počátku roku	5 216	5 253
Zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	111	694
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-1 427	-117
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-27	-614
Opravné položky v rámci podnikové kombinace	-	-
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	3 873	5 216

Společnost nemá k těmto pohledávkám k dispozici žádné zajištění.

Opravná položka k pohledávkám z obchodního styku zahrnuje opravné položky tvořené za subjekty v likvidaci (konkurzu) ve výši 838 tis. Kč (31.12.2016: 841 tis. Kč).

Společnost vytváří k pohledávkám s více než 270 dny po splatnosti 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 pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky.

25. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

Společnost realizovala výstavbu bytového domu v lokalitě Rožnov pod Radhoštěm a tyto bytové jednotky vymezila jako aktiva k prodeji. Prodej všech bytových jednotek předpokládá do konce roku 2017. Dále společnost rozhodla o prodeji části pronajímaného majetku v hodnotě 17.703 tis Kč. Společnost předpokládá ukončení transakce v červenci 2017.

Aktiva k prodeji jsou součástí segmentu Realitní činnost.

Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	30.6.2017	31.12.2016
Budovy stavby	19 067	18 737
Stroje, zařízení	0	0
Celkem majetek prodeji	19 067	18 737
Závazky související s aktivy k prodeji	3 312	-

Zisk za rok z ukončených činností	30.6.2017	31.12.2016
Výnosy	15 463	5 584
Ostatní zisky	-	-
Cekem	15 463	5 584
Náklady	-11 587	-4 523
Zisk před zdaněním	3 876	1 061
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů	-704	-97
Celkem zisk z ukončovaných činností	3 172	964

26. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	30.6.2017	31.12.2016
Časové rozlišení nákladů	191	209
Časové rozlišení příjmů	2 371	824
Celkem	2 562	1 033

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady za akreditaci chemické laboratoře 26 tis. Kč, servisní smlouvy k programovému vybavení 115 tis. Kč.

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

27. Finanční nástroje

27.1. 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 $RoA = EBITDA / \text{plánovaná obhospodařovaná aktiva}$. Ukazatel EBITDA je spočten dle vzorce $EBITDA = \text{hospodářský výsledek před zdaněním} + \text{odpisy}$.

Ukazatel rentability obhospodařovaných aktiv stanovuje představenstvo společnosti pro každý kalendářní rok.

Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné. 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.

27.2. Kategorie finančních nástrojů

Finanční aktiva	30.6.2017	31.12.2016
Hotovost a bankovní účty	280 286	193 278
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	227 166	237 126
-pohledávky	96 522	74 574
Realizovatelná finanční aktiva	394 416	395 048
Celkem finanční aktiva	998 390	900 026
Finanční závazky	30.6.2017	31.12.2016
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	6 800	6 800
-závazky	44 936	73 024
Celkem finanční závazky	51 736	79 824

27.3. 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.

28. Složení skupiny

28.1. 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

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	30.6.2017	31.12.2016	30.6.2017	31.12.2016
VOS a.s.	57,46%	57,46%	29 241	29 241
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%	11 911	11 911
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			248 933	248 933

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 orgánu konsolidovaných jednotek.

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

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

28.2. Podíly ve společných podnicích

Společnost nemá podíly ve společných podnicích

28.3. Podíly v společných činnostech

Společnost nemá podíly v společných činnostech

28.4. Podíly v přidružených podnicích

Společnost nemá podíly v přidružených podnicích

28.5. Podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

Společnost nemá podíly v v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

29. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2017 do 30.6.2017.

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období			Závazky v období		
		splaceno	zůstatek		splaceno	zůstatek	
Prodej služeb	258201 92	-	-	-	18	18	-
Poskytnuté úvěry, půjčky	258201 92	8 500	-	181 200	-	-	-
Úroky z úvěrů	258201 92	2 525	2 525	-	-	-	-
Záruky, zajištění -směnka	258201 92	-	-	156 200	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	258201 92	-	-	-	5 259	-	5 259
Celkem		11 025	2 525	337 400	5 277	18	5 259

Prodej služeb mateřské společnosti se uskutečnil za obvyklé ceny. Mateřské společnosti byly poskytnuty úvěry, které jsou zajištěny směnkami. Smluvní strany se dohodly, že do dne splatnosti smének není úvěrující oprávněn postoupit směnky nebo práva s ní spojená třetí osobě.

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	60711302	-	-	-	458	446	44
Poskytnuté úvěry, půjčky	60711302	-	-	-	-	-	-
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-	23 239	-	23 239
Celkem		0	0	0	23 697	446	23 283

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce se spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Brouk s.r.o.	46713387	-	-	-	144	144	-
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o.	61168807	3	3	-	268	268	-
Ing. Miroslav Kurka - TRADETEX	10609032	-	-	-	10	21	-
Vysoká škola podnikání a práva, a.s.	04130081	-	-	-	24	24	-
TOMA a.s.	18152813	19 854	19 854	-	-	-	-
<u>Prodej výrobků</u>							
Brouk s.r.o.	46713387	-	-	-	298	275	23
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	-	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	-	300	12 375	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	-	-	8 000	-	-	-
TOMA úvěrová a leasing. Spol.	36664090	-	19 660	-	-	-	-
TZP, a.s.	48171581	-	-	-	-	-	4 000
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	800
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	-	-	2 000
ALMET a.s.	46505156	10 000	-	10 000	-	-	-
<u>Úroky z úvěrů</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	200	201	33	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	157	159	26	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	111	55	56	-	-	-
TOMA úvěrová a leasing. pol.	36664090	194	591	-	-	-	-
TZP, a.s.	48171581	-	-	-	50	50	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	10	10	-
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	24	24	-
ALMET a.s.	46505156	2	-	2	-	-	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	-	-	13 000	-	-	-
TOMA úvěrová a leasing. Spol.	36664090	-	19 600	-	-	-	-

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	-	-	3 000	-	-	-
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	-	-	13 500	-	-	-
TZP, a.s.	48171581	-	-	-	-	-	4 000
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	800
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	-	-	2 000
ALMET a.s.	46505156	10 000	-	10 000	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku							
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-	21 261	-	21 261
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	12 963	-	12 963
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	16 594	-	16 594
ALMET, a.s.	46505156	3 571	-	3 571	-	-	-
Celkem		40 521	60 423	86 563	51 646	816	64 441

Prodej výrobků a služeb spřízněným stranám se uskutečnil za obvyklé ceny.

Úvěry spřízněným stranám ve výši 179.200 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, ve výši 12.372 tis. Kč zástavou nemovitostí. Úvěry nejsou po splatnosti. Úvěrující není oprávněn před splatností úvěrů zajištění prodat nebo dále postoupit.

Společnost neměla s přidruženými podniky jiné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	Pohledávky v			Závazky v		
	období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb						
Rodinní příslušníci klíčového vedení	537	486	51	1 517	1 517	281

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	30.6.2017	30.6.2016
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	9 251	6 709
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	150	200
Celkem	9 401	6 909
Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu		
akcie s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč	1 001 ks	1 001 ks
akcie s jmenovitou hodnotou 8 Kč	-	-

Členům statutárních orgánů je poskytováno nepeněžní plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škody vůči třetím osobám (58 tis. Kč), poskytování služebního vozidla i pro soukromé účely.

<u>Členové dozorčích orgánů</u>	30.6.2017	30.6.2016
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	2 522	547
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	509	678
Celkem	3 031	1 225
Počet akcií v majetku členů dozorčích orgánů		
akcie s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč	3 392 ks	3 392 ks
akcie s jmenovitou hodnotou 8 Kč	-	-

Členům dozorčích orgánů je poskytováno nepeněžní plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škody vůči třetím osobám (39 tis. Kč), předsedovi dozorčí rady je navíc poskytováno služební vozidlo i pro soukromé účely.

30. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota Kč	30.6.2017 tis. Kč	31.12.2016 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
Celkem			624 474	624 474

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 vlastnícím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak. Nerozhodne-li valná hromada anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividenda společností 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 1.1. 2016	671 000	256 734	625 044
Dodatečně zaknihovány akcie	-	326	-
Zpětné odkoupení akcií	-228	-	-228
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-342
Stav k 31. 12. 2016	670 772	257 060	624 474
Pohyby	-	-	-
Stav k 30.6.2017	670 772	257 060	624 474

Společnost drží 30.228 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1.000 Kč. Náklady na zpětné odkoupení vlastních akcií v roce 2017 nebyly vynaloženy, celkově dosahují výše 48.373 tis. Kč. Společnost může vlastní akcie držet do roku 2019.

31. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

<i>Kapitálové fondy</i>	30.6.2017	31.12.2016
Fond z přecenění majetku	327 178	327 178
Fond z přecenění investic	35 187	35 124
Ostatní kapitálové fondy	21 113	21 113
Celkem kapitálové fondy	383 478	383 415
<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	30.6.2017	31.12.2016
Rezervní fond	78 601	78 601
Sociální fond	8 523	5 801
Celkem fondy tvořené ze zisku	87 124	84 402

31.1. Fond z přecenění majetku

Fond z přecenění majetku	30.6.2017	31.12.2016
Stav na začátku roku	327 178	330 514
Zvýšení z přecenění majetku	-	-3 423
Ztráty ze snížení hodnoty	-	-470
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty	-	-
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	-	557
Zúčtování odloženého daňového závazku	-	-
Stav na konci vykazovaného období	327 178	327 178

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

31.2. Fond z přecenění investic

Fond z přecenění investic	30.6.2017	31.12.2016
Stav na začátku roku	35 124	21 181
Zisk z přecenění realizovatelných finančních aktiv	78	14 500
Odložená daň z přecenění realizovatelných finančních aktiv	-15	-557
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Stav na konci vykazovaného období	35 187	35 124

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.

31.3. Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy	30.6.2017	31.12.2016
Stav na začátku roku	21 113	21 140
Akvizice dceřiných společností	-	-27
Ostatní -darovaný majetek	-	-
Stav na konci vykazovaného období	21 113	21 113

31.4. Rezervní fond

Rezervní fond	30.6.2017	31.12.2016
Stav na začátku roku	78 601	78 031
Nabytí vlastních akcií	-	570
Stav na konci vykazovaného období	78 601	78 601

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti nevytváří rezervní fond.

V důsledku nabývání vlastních akcií s nominální hodnotou 1.000 Kč společnost vytváří rezervní fond v hodnotě nabytých akcií.

31.5. Sociální fond

Sociální fond	30.6.2017	31.12.2016
Stav na začátku roku	5 801	4 669
Příděl z disponibilního zisku	3 182	3 025
Čerpání	-460	-1 895
Splacené půjčky	-	2
Stav na konci vykazovaného období	8 523	5 801

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

32. Dividendy

Valná hromada dne 28.6.2017 rozhodla o výplatě dividendy ze zisku za rok 2016 ve výši 150 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč a ve výši 1,20 Kč na jednu akcii o jmenovité hodnotě 8,00 Kč. Celkový objem přiznaných dividend za rok 2016 činí 105.461 tis. Kč a k 30.6.2017 byl vykázán v závazcích.

Dividenda bude vyplacena akcionářům, kteří budou uvedeni ve výpisu z registru emitenta k rozhodnému dni pro výplatu dividendy, jímž je rozhodný den k účasti na valné hromadě. Jedna polovina dividendy je splatná ve lhůtě splatnosti do 31. prosince 2017 a druhá polovina dividendy ve lhůtě splatnosti do 30. června 2018. Dividendy budou vypláceny na bankovní účet na základě písemné žádosti s úředně ověřeným podpisem. Obsah žádosti je popsán v "Oznámení o výplatě dividend" a vyvěšen na <http://www.energoaqua.cz/info.html>.

K 30.6.2017 byly vyplaceny dividendy z předchozích období ve výši 164 tis. Kč.

33. Nekomrolní podíly

Nekomrolní podíly jsou vlastní kapitály v dceřiných podnikcích, které nejsou přiřaditelné přímo nebo nepřímo mateřské společnosti.



Nekomrolní podíly:	30.6.2017	31.12.2016
Základní kapitál připadající nekomrolním podílům	152 605	152 605
Kapitálové fondy připadající nekomrolním podílům	14 755	14 755
Fondy ze zisku připadající nekomrolním podílům	48	48
Výsledek hospodaření minulých let připadající nekomrolním podílům	-104 618	-105 481
Výsledek hospodaření běžného období připadající nekomrolním podílům	778	1 148
Celkem nekomrolní podíly	63 568	63 075

34. Výdaje příštích období

K datu 30.6.2017 nebyly náklady časově rozlišeny. K 31.12.2016 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 286 tis. Kč.

35. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2017 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
20.9.2017	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva