

ENERGOAUA, a.s.

Konsolidovaná

pololetní finanční zpráva

k 30.06.2022

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 zprostředkování obchodu a služeb.
- EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773761 s rozhodující činností zprostředkování obchodu a služeb.
- 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.
- HIKOR Písek, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ:46678336 s rozhodující finanční 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.
- Niťárna Česká Třebová s.r.o., se sídlem v České Třebové, Dr. E. Beneše 116, Parník, IČ: 64824136 s rozhodující činností barvení a chemická úprava textilií.
- Rourovna s.r.o., se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ:06098371 s rozhodující činností v oblasti realitní.
- VOS, a.s. se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ: 46678034 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.

2. Popis stavu podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků emitenta a jeho konsolidačního celku v 1. pololetí 2022

Mateřská společnost je nejvýznamnější hospodářský subjekt konsolidačního celku. V prvním pololetí roku 2022 při obdobném předmětu a rozsahu podnikatelské činnosti vykázala nižší výsledek hospodaření o 52,7 % než ve srovnatelném období roku 2021. Rozhodujícím faktorem horšího výsledku hospodaření byly vysoké vstupní ceny energií a materiálu v důsledku celoevropské energetické krize.

U konsolidačního celku došlo v prvním pololetí roku 2022 ve srovnání s obdobím roku 2021 rovněž ke snížení hospodářského výsledku o 53,5 %. Mimo mateřskou společnost negativně ovlivnily konsolidační výsledek zejména ztráta společnosti Niťárna Česká Třebová s.r.o. a nižší zisk společnosti EA Invest spol. s r.o.. Vliv ostatních dceřiných společností na konsolidovaný výsledek hospodaření nebyl významný.

Vliv pandemie COVID-19

Při hodnocení dopadů pandemie COVID-19 vedení společnosti dospělo k závěru, že pandemie COVID-19 nemá významný vliv na aktivity a podnikání emitenta a také nemá vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vedení společnosti stále monitoruje vliv možných dopadů a podniká veškeré kroky směřující ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

V souvislosti s pandemií COVID-19 emitent nevyužil žádné státní dotace nebo jiné podpůrné opatření. Vzhledem k charakteru činnosti emitent nepředpokládá ani v druhé polovině roku 2022 výrazný vliv pandemie COVID-19 na své hospodářské výsledky.

Vliv ruské invaze na Ukrajinu

Ruská invaze na Ukrajinu a s tím související sankce uvalené na Rusko a Bělorusko ovlivňuje emitenta nepřímo prostřednictvím nestabilního trhu s energiemi. Vysoké a nejisté ceny zemního plynu a elektrické energie negativně ovlivňují výkonnost a peněžní toky emitenta. Vedení společnosti podniká veškeré kroky směřující ke zmírnění negativních dopadů na společnost. Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Více informací je popsáno v Konsolidované účetní závěrce v bodě č. 36.

3. Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Ve sledovaném období ve srovnání s prvním pololetím roku 2021 došlo k mírnému zvýšení celkových výnosů konsolidačního celku o 3,7% a k výraznému zvýšení nákladů na spotřebu materiálu a energií o 90,6 %. Na zvýšení materiálových nákladů se podílí nejvíce růst cen zemního plynu a elektrické energie a dále náklady na prodané zboží společnosti Tradetex s.r.o. Z důvodu ukončení prodeje bytů bytového komplexu Harcovna v roce 2021 došlo ve sledovaném období ve srovnání s prvním pololetím roku 2021 ke snížení tržeb z prodeje výrobků o 79,7%, což ovlivnilo celkové výnosy.

Srovnání údajů s odpovídajícím obdobím předchozího roku ovlivnilo zařazení společnosti Tradetex s.r.o. do konsolidačního celku v říjnu 2021.

4. Výhled podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2022

Ve druhém pololetí roku 2022 mateřská společnost i její dceřiné společnosti budou podnikat ve stejných oborech a v obdobném rozsahu jako v prvním pololetí roku 2022. Mateřská společnost, která rozhodující měrou podniká v Průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm, předpokládá, že v druhé polovině roku 2022 výsledek hospodaření negativně ovlivní růst cen energetických komodit.

Společnost nedisponuje žádnými dalšími informacemi, které by pro druhé pololetí roku 2022 znamenaly změnu ve vývoji hospodaření společnosti proti prvnímu pololetí roku 2022.

5. Transakce mezi emitentem a jeho dceřinými společnostmi.

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

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. 29.

7. Další údaje.

Soubor účetní závěrky v pololetní finanční zprávě je zpracován podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví a číselné údaje a informace nebyly ověřeny auditorem.

Řádná valná hromada akcionářů emitenta konaná dne 28. 6. 2022 schválila výplatu dividend za rok 2021 takto:

- rozhodný den pro nárok na výplatu dividendy je 1.7.2022
- výše dividendy na jednu akcii před zdaněním:
 - 95,00 Kč na akcii o jmenovité hodnotě 1000,- Kč
 - 0,76 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 27.09.2022

.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

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

Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1.1.2022 do 30.6.2022

sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Obsah:

I.	Výkaz o finanční pozici	3
II.	VÝKAZ o úplném výsledku	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	5
IV.	Přehled o změnách vlastního kapitálu	7
V.	Komentář ke konsolidované účetní závěrce	8
1.	Všeobecné informace	8
2.	Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky	9
3.	Důležitá účetní pravidla	9
3.1.	Cizí měny, kurzové rozdíly	9
3.2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	9
3.3.	Státní dotace	9
3.4.	Daně	9
3.5.	Pozemky, budovy a zařízení	10
3.6.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	10
3.7.	Investice do nemovitostí	11
3.8.	Nehmotná aktiva	11
3.9.	Zásoby	11
3.10.	Finanční aktiva	11
3.11.	Finanční aktiva v reálné hodnotě	11
3.12.	Obchodní a jiné pohledávky	12
3.13.	Rezervy	12
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	12
5.	Výnosy	13
6.	Výnosy z investic	13
7.	Ostatní výnosy	14
8.	Informace o segmentech	14
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb	16
10.	Osobní náklady	16
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv	16
12.	Ostatní náklady	17
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	17
14.	Daň ze zisku	17
15.	Zisk za období	19
16.	Zisk na akcii	20
17.	Pozemky, budovy a zařízení	21
18.	Ostatní nehmotná aktiva	22
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv	23
20.	Investice do nemovitostí	23
21.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv	24
22.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	29
23.	Zásoby	29
24.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	30
25.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	31
26.	Ostatní aktiva	31
27.	Finanční nástroje	31
28.	Složení skupiny	33
29.	Transakce se spřízněnými osobami	35
30.	Základní kapitál	37
31.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku	39
32.	Výdaje příštích období	40
33.	Soudní spory	40
34.	Dopady pandemie COVID-19	41
35.	Ekologické závazky	41
36.	Vliv ruské invaze na Ukrajinu	42
37.	Události po rozvahovém dni	42

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2022	31.12.2021
Aktiva:		2 948 661	2 926 828
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	8 715	4 293
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	870 185	850 091
Investice do nemovitostí	21	586 267	586 277
Biologická aktiva			
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	22	966 699	998 820
Dlouhodobá aktiva celkem		2 431 866	2 439 481
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	24	31 873	31 409
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	25	108 318	165 577
Ostatní finanční aktiva	22	9 255	12 500
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	28 694	4 952
Aktiva držaná k prodeji	26	55 020	55 020
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	215 894	132 269
Realizovatelná finanční aktiva	22	63 093	84 017
Ostatní aktiva	27	4 648	1 603
Krátkodobá aktiva celkem		516 795	487 347
Vlastní kapitál a závazky		2 948 661	2 926 828
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	31	569 178	520 806
Kapitálové fondy	32	432 952	473 425
Fondy tvořené ze zisku	32	118 946	202 866
Nerozdělený zisk		1 429 375	1 362 289
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		2 183 979	2 550 451
Menšinové podíly		61 571	48 448
Vlastní kapitál celkem		2 612 022	2 607 834
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		2 735	2 565
Odložené daňové závazky	14.4	183 983	184 328
Půjčky a úvěry	22	0	0
Závazky z obchodních vztahů		0	0
Dlouhodobé závazky celkem		186 718	186 893
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		68 788	102 136
Závazky k ovládaným společnostem		0	0
Půjčky a úvěry	22	0	0
Daňové závazky	14.3	12 042	20 430
Závazky z dividend a tantiem		69 091	5 491
Závazky aktiv určených k prodeji		0	3 616
Výdaje příštích období	33	0	428
Krátkodobé závazky celkem		149 921	132 101

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.06.2022	30.6.2021
Výnosy	5	416 857	407 184
Výnosy z investic	6	45 507	36 597
Ostatní výnosy	7	2 878	2 246
Změna stavu zásob vlastní činnosti		3 004	-59 785
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-309 775	-162 544
Osobní náklady	10	-56 947	-45 669
Odpisy dlouhodobého majetku		-30 210	-31 056
Zisk z prodeje aktiv	11	220	1 228
Opravné položky v provozní činnosti		-2 201	-329
Ostatní náklady	12	-5 233	-5 159
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	3 072	2 713
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		67 172	145 426
Daň ze zisku	14.1.	-67	0
Zisk za období z pokračujících činností	15	67 105	145 426
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		919	708
ZISK ZA OBDOBÍ		68 024	146 134

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

Zisky z přecenění majetku	32	57	1 547
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností			-
Přecenění závazků z definovaných požitků			-
Ostatní (akvizice)			-
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.5		0

Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahrani.jednotek na jinou měnu			-
Realizovatelná finanční aktiva	33	31 837	-29 498
Zajištění peněžních toků			-
Ostatní			-
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.4	396	0

Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		32 290	-27 951
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		100 314	118 183

Zisk za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	67 342	145 230
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		682	904

Úplný výsledek za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti		100 317	118 183
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		-3	0
		118 183	118 183

<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>		30.6.2022	30.6.2021
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	213,79	229,02
zředěný		213,79	229,02
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			
základní	16	1,71	1,83
zředěný		1,71	1,83
<u>Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč</u>		30.6.2022	30.6.2021
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	2,93	1,05
zředěný		2,93	1,05
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			
základní	16	0,02	0,01
zředěný		0,02	0,01

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled o peněžních tocích		30.6.2022	30.6.2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	216 286	242 406
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	68 091	146 134
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	17 013	-48 705
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	30 210	31 056
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	2 201	329
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	-6 336	-6 415
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	-3 572
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	0	-7 487
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-9 062	-62 616
A.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	85 104	97 429
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	9 168	65 905
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	55 048	-14 993
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-45 501	20 382
A. 2 3	Změna stavu zásob	-379	60 516
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	94 272	163 334
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	0	-197
A. 4	Přijaté úroky	9 062	7 684
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-23 291	-26 196
A.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	80 043	144 625
Peněžní toky z investiční činnosti			

Přehled o peněžních tocích		30.6.2022	30.6.2021
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dl. majetku	-17 900	-62 566
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	368	8 711
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	1 000	-5 000
B. 4	Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	0	3 572
B.	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-16 532	-55 283
	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	0	-1 826
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia atd.	-810	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	0	-205
C. 2 7	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-489	-1 621
C.	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-810	-1 826
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	62 701	87 516
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	278 987	329 922

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 matspolečnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
Stav k 1.1.2021	520 806	201 115	-109 846	-4 543	557 089	78 923	1 226 314	2 469 858	50 676	2 520 534
Zisk za období							170 044	170 044	691	170 735
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění					952	-65 516	43 681	-20 883	-2 542	-23 425
Úplný výsledek za období celkem					952	-65 516	213 725	149 161	-1 851	147 310
Změna v účetních pravidlech								0		0
Zajištění peněžních toků								0		0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů								0		0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výledovce							6 809	6 809		6 809
Dividendy							-82 285	-82 285		-82 285
Převody do fondů, použití fondů		1 751		-	-	-	-4 804	-3 053		-3 053
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích (podílové listy Prosperita)							611	611		611
Vydané opce na akcie								0		0
Vlastní akcie								0		0
Ostatní úpravy			-1 220			17 586	1 919	18 285	-377	17 908
Akvizice ovládaných podniků								0		0
Stav k 31.12.2021	520 806	202 866	-111 066	-4 543	558 041	30 993	1 362 289	2 559 386	48 448	2 607 834
Zisk za období							67 342	67 342	682	68 024
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění					47	-35 445	31	-35 367	-3	-35 370
Úplný výsledek za období celkem					47	-35 445	67 373	31 975	679	32 654
Změna v účetních pravidlech								0		0
Zajištění peněžních toků								0		0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů								0		0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výledovce							-58	-58		-58
Dividendy							-63 920	-63 920		-63 920
Převody do fondů, použití fondů		-530					0	-530		-530
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích (podílové listy Prosperita)							36 781	36 781	5 036	41 817
Vydané opce na akcie								0		0
Vlastní akcie	78 600	-78 600						0		0
Ostatní úpravy	-30 228	-4 790	-4 513			-562	32 001	-8 092	7 408	-684
Akvizice ovládaných podniků							-5 091	-5 091		-5 091
Stav k 30.6.2022	569 178	118 946	-115 579	-4 543	558 088	-5 014	1 429 375	2 550 451	61 571	2 612 022

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

Nitárna Česká Třebová s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: Dr. E. Beneše 116, 560 02 Česká Třebová

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

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

Nitárna Česká Třebová s.r.o., - výroba textilních vláken a tkanin

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 30.6.2022 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 31.12.2021. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2021 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2021. Dokument „Výroční zpráva za rok 2021“ 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 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,

kteří 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 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 oprávkou 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 vykázání 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, výjimečně 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 vykázání reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady, kromě finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které se při prvotním vykázání 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,
- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku hospodaření (FVTOCI)
- úvěry a pohledávky.

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

3.11. Finanční aktiva v reálné hodnotě

Finanční aktiva v reálné hodnotě nejsou 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 přeceňované rozvahově a vykazovány 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.

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	30.06.2022	30.6.2021
Tržby z prodeje výkonů	313 456	264 759
Tržby z prodeje výrobků	21 066	103 575
Výnosy z poskytovaných služeb	55 417	37 105
Výnosy z prodeje zboží	26 918	1 745
Celkem výnosy z pokračující činnosti	416 857	407 184

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	30.06.2022	30.6.2021
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu	-	-
Investice do nemovitostí	30 321	23 745
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem výnosy z pronájmu	30 321	23 745
Celkem výnosy ukončovaných činností	1 870	1 708

Výnosové úroky:

Bankovní vklady	1 876	262
Realizovatelné investice		
Ostatní úvěry a pohledávky	7 186	7 422
Investice držené do splatnosti		0
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem výnosové úroky	9 062	7 730

Výnos z dlouhodobého finančního majetku	2 199	1 230
Přijaté dividendy	3 925	3 938
Ostatní výnosy z prodeje podílů		0
Celkem výnosy z investic	45 507	36 597

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

	30.06.2022	30.6.2021
Finanční aktiva FVTOCI (výnosy ve formě úroků nebo dividend)	6 124	5 122
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	9 062	7 730
	15 186	12 852
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	30 321	23 745
Celkem výnosy z investic	45 507	36 597

7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	<u>30.06.2022</u>	<u>30.6.2021</u>
Výnosy z odepsaných pohledávek	0	35
Náhrada od pojišťovny	29	-46
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	1 560	1 899
Prodej odpadu	370	12
Smluvní pokuty, úroky	52	35
Prodej dcery v konsolidaci	693	0
Ostatní	174	311
Celkem ostatní výnosy	2 878	2 246
Celkem ostatní výnosy z ukončovaných činností	0	1

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, 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 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 mechanismy, 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 30.6.2022:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohosp odářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Služby telekomuni kační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	201 346	65 486	61 586	42 925	84 837	456 180
Mezisegmentové výnosy	219 705	16 646	504	368	4 206	241 429
Odpisy dlouhodobého majetku	-12 578	-4 852	-2 684	-3 073	-7 023	-30 210
Úrokové výnosy	0	0	0	400	8 662	9 062
Úrokové náklady	0	0	0	0	0	0
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	0
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	-48 344	29 934	32 765	33 332	19 418	67 105
Aktiva segmentu						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	232 053	86 110	31 073	923 637	187 872	1 460 745
Pohledávky	83 619	22 985	13 708	11 042	-23 036	108 318
Ostatní aktiva						1 379 598
Aktiva celkem	315 672	109 095	44 781	934 679	164 836	2 948 661

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2021:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohosp odářské komodity	Technic ké plyny	Realitní činnost	Služby telekomuni kační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	140 227	66 572	56 811	115 019	59 714	438 343
Mezisegmentové výnosy	97 266	16 089	346	206	3 778	117 685
Odpisy dlouhodobého majetku	-12 808	-4 990	-2 817	-3 560	-6 881	-31 056
Úrokové výnosy	12	0	0	0	7 672	7 684
Úrokové náklady	0	0	0	0	197	197
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	0
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	2 285	26 859	19 285	31 126	66 579	146 134
Aktiva segmentu						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	258 746	95 056	33 170	800 535	209 692	1 397 199
Pohledávky	19 058	21 169	13 745	28 132	20 295	102 399
Ostatní aktiva	-	-	-	-	1 417 312	1 417 312
Aktiva celkem	277 804	116 225	46 915	828 667	1 647 299	2 916 910

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	30.06.2022	30.6.2021
Materiál	24 403	32 004
Spotřeba el. energie	94 395	51 444
Spotřeba vody	6 517	7 092
Spotřeba zem. plynu	124 693	34 175
Náklady na prodané zboží	24 289	1 691
Opravy	15 656	11 745
Odvod odpadní vody (stočné)	5 896	6 719
Kooperace při výstavbě	0	961
Ostatní služby	13 926	16 713
Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb	309 775	162 544
Celkem spotřeba mat., energie a služeb z ukonč. činností	577	623

10. Osobní náklady

	30.06.2022	30.6.2021
Mzdové náklady	36 089	26 482
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	5 467	7 142
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 465	10 559
Sociální náklady	1 926	1 486
Celkem osobní náklady	56 947	45 669
Celkem osobní náklady z ukončovaných činností	214	214

Průměrný počet zaměstnanců

THP	87	68
Dělníci	127	97
Celkem průměrný počet zaměstnanců	214	165

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.06.2022	30.6.2021
Tržby z prodeje dl. majetku	368	3 543
Zůstatková cena dl. majetku	-156	-2 296
Tržby z prodeje materiálu	42	37
Zůstatková cena materiálu	-34	-56
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	0	0
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	0	0
Celkem zisk z prodeje aktiv	220	1 288

12. Ostatní náklady

	30.06.2022	30.6.2021
Daně a poplatky	2 889	3 131
Emisní povolenky	-16	-37
Drobný dlouhodobý majetek	572	672
Odpis promlčených pohledávek	0	29
Pojištění	1 329	1 189
Odškodnění prac. Úrazů	12	15
Odstupné	0	0
Smluvní pokuty	0	36
Demontáž, likvidace zařízení	0	0
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	-1 394	-79
Přecenění inv. do nemovitostí	0	0
Konsolidace náklady - prodej „dcery“	130	0
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	170	0
Ostatní	1 541	203
Celkem ostatní náklady	5 233	5 159
Celkem náklady ukončovaných činností	159	164

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	30.06.2022	30.6.2021
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	0	-197
Ostatní nákladové úroky	0	-428
Nákladové úroky celkem	0	-625
Poplatky peněžním ústavům	-102	-111
Vedení cenných papírů	-540	1 894
Kurzové ztráty a zisky	554	431
Opravná položka ve fin. oblasti	-	-
Derivátové operace	581	1 159
Ostatní	2 579	-35
Celkem ostatní finanční náklady a výnosy	3 072	2 713

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

Daňový náklad:	30.6.2022	30.6.2021
Splatná daň		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	0	0
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	0	0
Odložená daň		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	67	0
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

Celková daň zúčtovaná do nákladů

-	-
67	0
0	0

14.2. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

<u>Splatná daň</u>	30.6.2022	31.12.2021
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem splatná daň	0	0

<u>Odložená daň</u>	30.6.2022	31.12.2021
Z výnosů a nákladů vykázanych přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	139 215	139 227
Přepoččet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění finančních aktiv FVTOCI	21 268	21 624
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků		
Účetní úpravy vlastního kapitálu		-
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	160 483	160 851
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 [uvedte]	-	-
Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti	0	0
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	160 483	160 851
Celkem daň ze zisku vykázána ve vlastním kapitálu	160 483	160 851

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	30.06.2022	31.12.2021
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	504	504
Pohledávka z vrácení daní	28 473	4 952
Ostatní [DPH]	221	-
Celkem	28 694	4 952
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	-92	8 597
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	7 676	11 833
Státní dotace, emisní povolenky	4 458	0
Celkem	12 042	20 430

14.4. Odložená daň

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

k 30.6.2022	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledky	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	29 376	-	0		-	29 376
Přecenění pozemků budov zařízení	139 204	-	0	11	-	139 215
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	21 647	-	0	-379	-	21 268
Rezervy	-488	-	0	-	-	-488
Pochybné pohledávky	-104	-	0	-	-	-104
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-5 307	-	0	23	-	-5 284
Celkem odložená daň	184 328	0	0	-345	0	183 983
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň -daňové ztráty	2 653	-	0	-	-	2 653
Zahraniční daňové odpočty	0	-	0	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
Celkem neuplatněné daňové ztráty, odpočty	2 653	0	0	0	0	2 653

Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

15. Zisk za období

Společnost dosáhla ve sledovaném období následující zisk:

Zisk za období:	30.06.2022	30.6.2021
- většinové podíly	67 342	145 230
-podíly nezakládající ovládnání	682	904
Celkem zisk za období	68 024	146 134
Zisk z pokračujících činností :	30.06.2022	30.6.2021
- většinové podíly	66 472	144 560
-podíly nezakládající ovládnání	633	866
Celkem zisk z pokračujících činností	67 105	145 426
Zisk z ukončovaných činností :	30.06.2022	30.6.2021
- většinové podíly	870	670
-podíly nezakládající ovládnání	49	38
Celkem zisk z ukončovaných činností	919	708

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

16. Zisk na akcii

	30.6.2022		30.6.2021	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>				
Základní zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	213,79	1,71	229,02	1,83
Z ukončovaných činností	2,93	0,02	1,06	0,01
Základní zisk na akcii celkem	216,72	1,73	230,08	1,84
Zředitelný zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	213,79	1,71	229,02	1,83
Z ukončovaných činností	2,93	0,02	1,06	0,01
Zředitelný zisk na akcii celkem	216,72	1,73	230,08	1,84

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

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

	30.6.2022	30.6.2021
	tis Kč	tis Kč
Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii		
z pokračujících činností	66 472	144 560
z ukončovaných činností	633	670
Zisk za období-většinové podíly	67 105	145 230

	30.6.2022		30.6.2021	
	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	257 110 ks	630 900 ks	257 110 ks

Ve sledovaném účetním období společnost nenakoupila žádné vlastní akcie. V roce 2017 odkoupila 39.872 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč. Ke konci účetního období společnost vlastní 70.100 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč.

Valná hromada společnosti konaná dne 22.06.2020 přijala usnesení o snížení základního kapitálu společnosti. Důvodem pro snížení základního kapitálu je skutečnost, že společnost má ve svém majetku 30.228 ks vlastních akcií na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, které společnost v souladu s usnesením valné hromady ze dne 8. 10. 2014 nabyta dne 24. 9. 2015, a které nebyly doposud zcizeny. Společnost snížením základního kapitálu zrušením vlastních akcií, které má ve svém majetku, plní svou povinnost vyplývající z omezení doby, po kterou dle ust. § 301 odst. 2 písm. b) ZOK může mít vlastní akcie ve svém majetku.

Při snížení základního kapitálu bylo zrušeno celkem 30 228 ks vlastních akcií v zaknihované podobě na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč, a to příkazem k jejich zrušení dle ust. § 522 ZOK uděleným osobě oprávněné k vedení jejich evidence.

Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 30 228 ks jsou vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 30 228 000 Kč, nemůže být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale je zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti je účetně

zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále je rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.

Snížením základního kapitálu a zrušením zrušovaných akcií v počtu 30 228 ks nedochází ke změně vzájemných poměrů podílů jednotlivých akcionářů ve společnosti. Snížení základního kapitálu nemá bezprostřední dopad na práva akcionářů.

Tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 29.4.2022.

Po procesu zaknihování akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč v roce 2016 bylo u 2.599 ks těchto akcií omezeno vlastnické právo a byly uloženy na technickém účtu. V průběhu roku 2016 bylo dodatečně zaknihováno 326 ks těchto akcií. V období roku 2020 bylo dodatečně zaknihováno 50 ks těchto akcií. V roce 2020 zůstává omezeno vlastnické právo u 2.223 ks akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč, které jsou uloženy na technickém účtu.

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	30.6.2022	31.12.2021
Pozemky	213 652	213 747
Budovy a stavby	366 539	381 628
Stroje a zařízení	146 748	160 673
Ostatní dl. Hmotný majetek	48	50
Pořizování dl. hmotných aktiv	143 198	93 993
Celkem pozemky, budovy a zařízení	870 185	850 091
Odpisy budov a zařízení :	30.6.2021	30.6.2021
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	30 109	31 020
Odpis ZC zlikvidovaného dl. hm. majetku	66	3 543
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.

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 30.6.2022 (reálná hodnota)		rozdíl
		Poř. cena - oprávky		
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	155 942	87 629	68 313
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	9 673	3 403	6 270
Dopravní prostředky	Úroveň 3	3 223	1 963	1 260
Budovy	Úroveň 2	169 295	94 238	75 057
Pozemky	Úroveň 2	211 656	45 391	166 265
Celkem		549 789	232 624	317 165

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 dnešnímu dni je zajištěn pouze kontokorentní úvěr jako povolený debetní zůstatek účtu ve výši 50.000 tis Kč (2021: 50.000 tis Kč) a to pohledávkami do výše 40.000 tis Kč (2021: 40.000 tis Kč). Společnost nemůže dát toto aktivum do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby.

K zajištění půjčky v rámci skupiny byl dán do zástavy vlastní majetek v hodnotě 16 500 tis Kč (2021: 16.500 tis Kč) Společnost se zavázala nesnižovat hodnotu zástavy a řádně o ni pečovat.

18. Ostatní nehmotná aktiva

	30.6.2022	31.12.2021
Software	1 006	1 055
Jiný dlouhodobý majetek	919	3 238
Emisní povolenky	6 774	0
Celkem dl. nehmotná aktiva	8 699	4 293
	30.6.2021	30.6.2021
Odpisy dl. nehmotných aktiv	35	36
Účetní hodnota	30.6.2022	31.12.2021
Nedokončený majetek	16	0
Nehmotný majetek	8 699	4 293
K 30. červnu 2021	8 715	0

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

	Hiearchie reálné hodnoty	Tržní hodnota (reálná hodnota)	Poř. cena - oprávky	rozdíl
Software	Úroveň 3	1 006	1 002	4
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	118	0	118
Celkem		1124	1002	122

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku.

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30. 6. 2022: neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 143 198 tis. Kč (2021: 93 993 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Doplnění technologie reverzní osmózy	19 654
Stavební úpravy v objektu C6	3 643
Využití lagun, akumul. Vod	5 247
Stavební úpravy v objektu M14	7 069
Stavební úpravy v objektu M12 + U51	1 146
Zateplení fasády Z16	1 291
Stavební úpravy E12 - generátor H2	7 413
Nákup a zprovoznění generátoru GAN	27 325

20. Investice do nemovitostí

	30.6.2022	31.12.2021
Stav na začátku roku	586 277	542 105
Přírůstky – pořízení, technické zhodnocení	0	12 537
Přírůstky – reklasifikace do investic do nemovitostí	0	0
Přírůstky – reklasifikace z aktiv k prodeji	-	-
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-10	-549
Úbytky		0
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	0	
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu		0
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku		
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku		-24 466
Čisté kurzové rozdíly		56 650

Reklasifikace na dlouhodobý majetek	0	
Jiné změny	-	0
Zůstatek na konci roku	586 267	586 277

V hodnotě investic do nemovitostí se neprojevil žádný dopad v důsledku technického zhodnocení provozních objektů z důvodu, že nebylo provedeno žádné technické zhodnocení v oblasti investic do nemovitostí. (r. 2021 – 12 537 tis Kč). Úbytek byl způsoben likvidací majetku – odstranění přístřešku na kola – 10 tis. Kč. (r. 2021 – 549 tis. Kč). Veškerý zmiňovaný investiční majetek se nachází v katastrálním území Rožnov pod Radhoštěm.

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla určena k 30. 11. 2021 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:

	30.06.2022	30.6.2021
Nájmy z investic do nemovitostí	30 321	23 745
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-12 240	-12 123
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které neregenerovaly během roku výnos z nájmu		-
Celkem	18 081	11 622

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

Ostatní finanční aktiva

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje vykazované v reálné hodnotě

	30.06.2022	31.12.2021
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
Celkem zajišťovací deriváty	0	0

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

	30.06.2022	31.12.2021
Nederivatová finanční aktiva označená při prvotním vykázání	-	-
Nederivatová finanční aktiva určená k obchodování	-	-
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	325	1 073
Celkem fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	325	1 073

Ostatní finanční aktiva

	30.06.2022	31.12.2021
Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě		
Směnky		-
Dluhopisy	61 606	61 051
Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě	61 606	61 051
Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě		
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	369 650	491 320
Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	369 650	491 320
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě		
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	530 475	540 375
Úvěry poskytnuté jiným subjektům		
Pohledávky k jiným subjektům	4 968	2 591
Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	535 443	542 966
Celkem ostatní finanční aktiva	967 024	1 096 410
Krátkodobé	9 255	12 500
Dlouhodobé	957 444	1 082 837
Celkem ostatní finanční aktiva	966 699	1 095 337

Realizovatelné investice ve výši 284 915 tis. Kč (r. 2021: 322 031 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1 a investice přeceňované rozvahově (FVOCI) ve výši 0 tis. Kč (r. 2021: 0 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 467 700 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, úvěry ve výši 16 500 tis. Kč je zajištěn zástavou nemovitostí. Nezajištěné krátkodobé úvěry ke spřízněným osobám dosahují 62 655 tis. Kč.

	k 30.6.2021	31.12.2021
Finanční závazky		
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	0	0
Přijaté půjčky a úvěry	0	0
	0	0
Krátkodobé	0	0
Dlouhodobé	0	0
	0	0

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, případně metodou tržního přístupu, kdy pro ocenění jsou použity násobky klíčových finančních ukazatelů odvozené z tržních cen srovnatelných společností.

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 30.6.2022	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2021	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	31 812	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	31 812	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
akcie/ podíly	2,6% podíl ve společnosti TOMA a.s.	0	2,6% podíl ve společnosti TOMA a.s.	41 910	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
akcie/ podíly	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	51 043	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	51 061	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
akcie/ podíly	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	40 787	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	40 787	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	14 408	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	14 408	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti JOYY (China)	4 597	< 0,01 % podíl ve společnosti JOYY (China)	4 597	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti SALESFORCE.COM.inc (USA)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti SALESFORCE.COM.inc (USA)	0	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti CITIGROUP inc (USA)	4 414	< 0,01 % podíl ve společnosti CITIGROUP inc (USA)	4 414	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti LAM RESEARCH.inc (USA)	11 804	< 0,01 % podíl ve společnosti LAM RESEARCH.inc (USA)	10 577	úroveň 1	tržní kurz burza CP

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2022

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti BAIDU.inc (China)	7 512	< 0,01 % podíl ve společnosti BAIDU.inc (China)	7 512	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti REGENERON Pharmaciuticals, inc (USA)	4 852	< 0,01 % podíl ve společnosti REGENERON Pharmaciuticals, inc (USA)	9 704	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Pinterest, inc (USA)	5 785	< 0,01 % podíl ve společnosti Pinterest, inc (USA)	5 785	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Advanced Micro Devices, inc (USA)	17 531	< 0,01 % podíl ve společnosti Advanced Micro Devices, inc (USA)	17 531	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Micron Technology, inc (USA)	12 338	< 0,01 % podíl ve společnosti Micron Technology, inc (USA)	10 632	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti AbbVie, inc (USA)	1 486	< 0,01 % podíl ve společnosti AbbVie, inc (USA)	2 972	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti PayPal Holdings, inc (USA)	3 999	< 0,01 % podíl ve společnosti PayPal Holdings, inc (USA)	3 105	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Veeva Systems - A, inc (USA)	2 804	< 0,01 % podíl ve společnosti Veeva Systems - A, inc (USA)	2 804	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Bristol Myers Squibb, inc (USA)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti Bristol Myers Squibb, inc (USA)	1 369	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti ON Semiconductor, inc (USA)	8 137	< 0,01 % podíl ve společnosti ON Semiconductor, inc (USA)	0	úroveň 1	tržní kurz burza CP
	Dluhopisy (CZ)	61 606	Dluhopisy (CZ)	61 051	úroveň 1	tržní kurz
	Celkem	284 915	Celkem	322 031		

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2022	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2021	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	11 794	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	11 794	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	Celkem	11 794	Celkem	11 794		

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

Počáteční stav k 1.1.2022	11 794
Zisk, ztráta zaúčtovaná v hospodářském výsledku	-
Zisk, ztráta zaúčtovaná v ostatním úplném výsledku - položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku (finanční aktiva oceňovaná FVTOCI))	0
Nákup	-
Prodej	-
Emise	-
Vypořádání	-
Převody z/do úrovně 3 reálné hodnoty	-
Konečný stav k 30.6.2022	11 794

Společnost dále vlastní 40 ks prioritních akcií typu C ě Kč 1.000.000,- s právem prodeje akcií investorem - společnost VIGO Investmenst a.s.

Dále společnost vlastní 300 ks výnosových certifikátů J&T BK 6,5% PER v ceně ě Kč 100.681,08.

Tyto finanční aktiva činí dohromady Kč **70 405** tis. a nedochází k jejich přecenění.

Skupina vlastní podíl ve společnostech ALMET, a.s. držený prostřednictvím dceřiné společnosti EA Invest, spol. s r.o. ve výši 37,72%. Tento podíl je oceňován metodou ekvivalence (Equity method) v souladu s IAS 28.

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:

	30.06.2022	31.12.2021
Hotovost	119	184
Zůstatky na bankovních účtech	215 775	132 085
Bankovní kontokorentní účty	0	0
	<u>215 894</u>	<u>132 269</u>
Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuté ve vyřazované skupině držené k prodeji	0	0
	<u>215 894</u>	<u>132 269</u>
Peněžní ekvivalenty:		
	30.06.2022	31.12.2021
Směnky	63 093	84 017
Ostatní	0	0
	<u>63 093</u>	<u>84 017</u>

23. Zásoby

	30.06.2022	31.12.2021
Materiál	13 045	10 673
Nedokončená výroba	1 562	6 381
Hotové výrobky	44 767	41 894
Zboží	388	397
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>59 762</u>	<u>59 345</u>
Snížení hodnoty materiálu	-5 311	-5 311
Snížení hodnoty výrobků	-22 181	-22 228
Snížení hodnoty zboží	-397	-397
Snížení hodnoty zásob celkem	<u>-27 889</u>	<u>-27 936</u>
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	<u>31 873</u>	<u>31 409</u>

Zásoby, které byly uznány jako náklady ovlivňující zisk

	30.6.2022	30.6.2021
Materiál	131 880	32 004
Nedokončená výroba	-6 250	-961
Hotové výrobky	0	125
Zboží	10 221	61 073
Zvířata	651	1 691
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>136 502</u>	<u>93 932</u>
Snížení hodnoty z ukončované činnosti	1	0

Náklady v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 2 tis. Kč (k 30.6.2021: 61 073 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 48 tis. Kč (k 30.6.2021: 125 tis. 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.

24. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

Pohledávky	30.06.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku	90 829	153 470
Opravná položka k pohledávkám	-7 754	-5 614
Poskytnuté zálohy	6 980	899
Dohadné účty aktivní	350	350
Jiné pohledávky	17 913	16 472
Celkem	108 318	165 577

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti se sníženou hodnotou

	30.6.2022	31.12.2021
do 30 dnů	3 619	7 735
do 90 dnů	911	183
do 180 dnů	800	127
do 270 dnů	139	3 099
nad 270 dnů	11	-
Celkem pohledávky po splatnosti	5 480	11 144

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	30.6.2022	31.12.2021
Stav na počátku roku	5 614	4 807
Zaučtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	2 960	1 969
Pohledávky odepsané v průběhu roku	0	-445
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-820	-717
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	7 754	5 614

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 1 007 tis. Kč (2021: 1 466 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.

25. Dlouhodobá aktiva držaná k prodeji

Společnost v prosinci 2019 vyčlenila jako aktiva držaná k prodeji, pozemky, které se nachází na území Jemnice, Domanína u Třeboně a Vrbna pod Pradědem ve výši 33 891 tis. Kč. Dále společnost rozhodla o prodeji budov v oblasti Vrbna pod Pradědem ve výši 106 tis. Kč. Předpokládaná doba prodeje je do konce roku 2022

Dlouhodobá aktiva držaná k prodeji	30.06.2022	31.12.2021
Budovy stavby	16 000	16 000
Stroje, zařízení	-	-
Pozemky	39 020	39 020
Celkem majetek prodeji	55 020	55 020
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-

Zisk za rok z ukončovaných činností	30.06.2022	30.6.2021
Výnosy	1 870	1 709
Ostatní výnosy	0	-
Celkem výnosy z ukončované činnosti	1 870	1 709
Spotřeba materiálu, energie a služeb	-577	-623
Změna stavu zásob	-1	
Osobní náklady	-214	-214
Ostatní provozní náklady	-159	-164
Celkem náklady z ukončované činnosti	-951	-1 001
Zisk před zdaněním	919	708
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů		0
Celkem zisk z ukončovaných činností	919	708

26. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	30.06.2022	31.12.2021
Časové rozlišení nákladů	166	182
Časové rozlišení příjmů	4 482	1 421
Celkem	4 648	1 603

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 68 tis. Kč (2021: 68 tis. Kč) a předplatnému odborných periodik 21 tis. Kč (2021: 21 tis. Kč).

Časové rozlišení - příjmy příštích období – rezerva na teplo.

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.

Ukazatel EBITDA je spočten dle vzorce EBITDA = provozní výsledek hospodaření + odpisy + tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu – zůstatková hodnota z prodaného dlouhodobého majetku a materiálu + rezervy v provozní oblasti + kurzové zisky- kurzové ztráty

Hodnoty ukazatelů:	k 30.6.2021	k 30.6.2021
(+) Provozní výsledek hospodaření	49 833	130 569
(+) Odpisy	30 210	31 056
(+) Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	-410	-3 580
(-) Zůstatková cena dlouhodobého majetku a materiálu	190	2 352
(+) Rezervy v provozní oblasti	170	0
(+) Kurzové zisky	460	1 510
(-) Kurzové ztráty	-128	-1 086
(+) Odměny orgánů předch. roku účtovaní do nákladů v roce aktuálním	3 500	3 680
EBITDA	83 825	164 501

27.2. Kategorie finančních nástrojů

Finanční aktiva	30.06.2022	31.12.2021
Hotovost a bankovní účty	215 894	132 269
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	61 606	61 051
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	535 443	542 966
-pohledávky	108 318	165 577
Finanční aktiva přeceňována FVOCI	369 650	491 320
Celkem finanční aktiva	1 290 911	1 393 183

Finanční závazky	30.6.2022	31.12.2021
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	0	0
-závazky	0	0
Celkem finanční závazky	0	0

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

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., Písek	ČR	pronájem
Karvinská finanční, a.s.	ČR	realitní činnost
Nitárna Česká Třebová s.r.o.	ČR	výroba textilních vláken a tkanin
EA Invest, spol. s r.o.	ČR	prodej, zprostředkovatelská činnost
HIKOR Písek, a. s.	ČR	výroba, obchod a služby
Rourovna s.r.o.	ČR	výroba, obchod a služby
EA alfa, s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb
EA beta s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	30.6.2022	31.12.2021	30.6.2022	31.12.2021
VOS a.s., Písek	94,65%	94,65%	54 960	54 960
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
Niřárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	0
Tradetex s.r.o.	0,00%	100,00%	0	0
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	87,00%	145 260	145 260
HIKOR Písek, a. s.	87,00%	87,00%	-	-
Rourovna s.r.o.	94,65%	94,65%	-	-
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
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			262 741	262 741

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 Tradetex s.r.o. byla v průběhu účetního období prodána (k datu 31.5.2022). Na této transakci byl realizovaná zisk brutto 525 tis. Kč - tímto dochází k dekonsolidaci této společnosti, protože společnost Tradetex s.r.o. není již součástí konsolidačního celku EA.

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 nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

29. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2022 do 30.6.2022.

Transakce s mateřským podnikem PROSPERITA holding, a.s. 2022

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	25820192	-	-	-	409	401	8
Nákup podílových listů	25820192	-	-	-			-
Nákup společnosti TRADETEX	25820192	655	-	655			
Poskytnuté úvěry, půjčky	25820192	485 700	1 000	484 700	-	-	-
Úroky z úvěrů	25820192	5 976	5 976	0	-	-	-
Záruky, zajištění -směnka	25820192	450 700	-	450 700	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	25820192	-	-	-	-	-	-
Celkem		942 376	6 976	935 400	409	401	8

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

Concentra,

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	60711302			0	764	706	58
Poskytnuté úvěry, půjčky	60711302	-	-	-			0
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-			0
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-			0
Celkem		0	0	0	764	706	58

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce se spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb							
PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	-	-	-	8	8	0
Prodej výrobků							
MATE		-	-	-			
KAROSERIA a.s.		-	-	-			
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	-	-	-	5	5	0
Pulco, a.s.	26279843	-	-	-			-
Řempe CB, a.s.	25354523	-	-	-			
Řempe lípa s.r.o.	22792660	3	3	0			
Řempe LYRA, s.r.o.	25384660	-	-	-	34	34	-
Řempe VEGA, s.r.o.	25384686	-	-	-			-
TZP, a.s.	48171581	5	5	0			

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2022

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

<u>Odměna za výkon v DR</u>							
PROSPERITA proxy, a.s.	63217171	-	-	-	402	402	0
PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	-	-	-	713	684	29
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	9 675	300	9 375	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	8 000	-	8 000	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	20 000	-	20 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	4 000	-	4 000	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	800	800	0
<u>Úroky z úvěrů</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	200	167	33	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	165	43	122	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	111	150	-39	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	450	225	225	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	54	54	0	-	-	-
TZP, a.s.	48171581	-	-	-	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	-
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	-	-	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	3 000	-	3 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	11 500	-	11 500	-	-	-
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	13 500	-	13 500	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	800	800	0
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	-	-	-
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-	-	-	-
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	-	-	-
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	-	-	-
Kdynium a.s.	45357293	-	-	-	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	-	-	-	-	-
Celkem		96 663	947	95 716	2 762	2 733	29

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 v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		243	215	28	1 508	1 508	0

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

Odměny členům klíčového vedení:

Mezi klíčové členy vedení patří členové představenstva a jednatelé společností.

Jedná se o 10 osob.

<u>Členové představenstva</u>	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
Krátkodobé zaměstnanecké požitky	6 209	6 706
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé požitky		
Odstupné	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Celkem	6 209	6 706

Někteří členové představenstva vlastní akcie ENERGOAQUA, a.s.

30. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá	30.6.2022	31.12.2021
		hodnota Kč		
Plně splacené kmenové akcie	670 772	1 000	670 772	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
Likvidace vlastních akcií v roce 2022	-30 228	1 000	78 601	0
Zpětně odkoupené akcie celkem			-103 668	-182 269
Celkem		1 000	520 806	520 806

Základní kapitál společnosti činí 672 846 tis. Kč a je rozdělen na 670 772 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 dividendu 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 2021	630 900	257 060	520 806
Zpětné odkoupení akcií	-	50	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Stav k 1. lednu 2022	630 900	257 110	520 806
Pohyby	-	-	-
Stav k 30. 6. 2022	630 900	257 110	520 806

K 30.6.2022 drží společnost 39 872 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1.000 Kč. V účetním období 2022 již společnost nenakoupila žádné vlastní akcie. Celkové náklady na zpětné odkoupení vlastních akcií činily 63 796 tis. Kč (2018: 112 169 tis. Kč).

Valná hromada společnosti konaná dne 22.06.2020 přijala usnesení o snížení základního kapitálu společnosti v tomto znění:

- Základní kapitál společnosti se snižuje o částku 30 228 000 Kč tzn. z hodnoty 703 074 664 Kč na hodnotu 672 846 664 Kč.
- Důvodem pro snížení základního kapitálu je skutečnost, že společnost má ve svém majetku 30.228 ks vlastních akcií na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, které společnost v souladu s usnesením valné hromady ze dne 8. 10. 2014 nabyta dne 24. 9. 2015, resp. dne 25. 10. 2016, a které nebyly doposud zcizeny. Společnost snížením základního kapitálu zrušením vlastních akcií, které má ve svém majetku, plní svou povinnost vyplývající z omezení doby, po kterou dle ust. § 301 odst. 2 písm. b) ZOK a rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 8. 10. 2014 může mít vlastní akcie ve svém majetku.
- Při snížení základního kapitálu bude zrušeno celkem 30 228 ks vlastních akcií v zaknihované podobě na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč, a to příkazem k jejich zrušení dle ust. § 522 ZOK uděleným osobě oprávněné k vedení jejich evidence.
- Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 30 228 ks jsou vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 30 228 000 Kč, nemůže být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale bude zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bude účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále bude o rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.
- Snížením základního kapitálu a zrušením zrušovaných akcií v počtu 30 228 ks nedojde ke změně vzájemných poměrů podílů jednotlivých akcionářů ve společnosti. Snížení základního kapitálu nebude mít bezprostřední dopad na práva akcionářů.

Tato změna byla zapsána v obchodním rejstříku ke dni 29.4.2022.

31. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

<i>Kapitálové fondy</i>	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Přecenění majetku	558 088	558 041
Přecenění investic	-5 014	30 993
Ostatní kapitálové fondy	<u>-115 579</u>	<u>-111 066</u>
Celkem kapitálové fondy vlastníků mat. společnosti	<u>437 495</u>	<u>477 968</u>
<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Rezervní fond	103 669	187 059
Sociální fond	<u>15 277</u>	<u>15 807</u>
Celkem fondy tvořené ze zisku	<u>118 946</u>	<u>202 866</u>

32.1. Fond z přecenění majetku

Fond z přecenění majetku	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stav na začátku roku	558 041	552 547
Zvýšení z přecenění majetku	0	2 034
zrušení přecenění majetku	57	3 655
Ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty	-	-
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	-10	-195
ostatní úpravy	-	-
Stav na konci roku	558 088	558 041

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>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stav na začátku roku	30 993	78 922
Zisk z přecenění realizovatelných finančních aktiv	-1 994	14 671
Odložená daň z přecenění realizovatelných finančních aktiv	379	-7 222
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	<u>-34 392</u>	<u>-55 378</u>
Fond z přecenění investic -stav na konci roku	-5 014	30 993

Fond z přecenění investic představuje kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění finančních aktiv, které byly vykázány v ostatním úplném výsledku.

32.3. Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy	30.6.2022	31.12.2021
Stav na začátku roku	-111 066	-109 846
Akvizice/prodej dceřiných společností	-21	0
Ostatní -darovaný majetek	-4 492	-1 220
Stav na konci roku	-115 579	-111 066

32.4. Rezervní fond

Rezervní fond	30.6.2022	31.12.2021
Stav na začátku roku	187 059	188 593
Nabytí vlastních akcií – zrušení fondu	-78 600	
Snížení RF úhrada ztráty (VOS)	-4 791	-1 535
Stav na konci roku	103 669	187 059

Valné hromady společností rozhodly o změně stanov, podle kterých společnosti již nevytváří rezervní fond a fond pojištění orgánů společnosti.

Ve sledovaném účetní období společnost snižovala rezervní fond, protože v tomto období rušila část vlastních akcií.

32.5. Sociální fond

Sociální fond	30.6.2022	31.12.2021
Stav na začátku roku	15 807	12 563
příděl z disponibilního zisku		4 804
Čerpání	-530	-1 560
Splacené půjčky		
Stav na konci roku	15 277	15 807

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, finanční půjčky se splatností 24 měsíců.

32. Výdaje příštích období

V datu 30.6.2022 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 0 Kč (2021: 60 tis. Kč).

33. Soudní spory

V roce 2021 bylo společnosti doručeno obvinění ve věci úniků kyanidů do řeky Bečvy, v březnu 2022 byla společnosti doručena obžaloba v této věci.

Toto obvinění považujeme za neoprávněné a odmítáme jej, protože ze společnosti žádné jedovaté látky do řeky Bečvy neunikly a ani nedošlo k porušení právních předpisů společností. Neočekáváme vznik jakýchkoliv závazků z titulu této kauzy, proto v souvislosti s touto kauzou netvoříme žádné rezervy, protože jsme přesvědčeni o tom, že k jejich tvorbě není důvod.

34. Dopady pandemie COVID-19

Vedení společnosti stále zvažuje a testuje potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že v současné době nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vedení společnosti bude stále monitorovat prognózu možných dopadů a podnikne veškeré kroky směřující ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance. Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Dopady pandemie covid-19 je součástí běžné činnosti a proto tyto dopady jsou součástí základní obchodní výkonnosti. Nevyřazující se proto z výkazů zisků a ztrát a ostatního úplného výsledku. Nedochází ani ke snížení hodnoty aktiv a není nutno přistoupit ke změně odhadů použitých pro určení zpětně získatelné částky aktiv.

35. Ekologické závazky

Environmentální profil společnosti je hodnocen na základě plnění stanovených cílů a Programu EMS. Přehled hodnocení vybraných indikátorů od roku 2016 do roku 2021 je uveden v následující tabulce.

INDIKÁTOR	ROK					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Skleníkové plyny t CO ₂ /rok	14336	14195	13829	14568	14349	15912
Produkce skleníkových plynů t CO ₂ /GJ	0,064	0,06	0,06	0,061	0,063	0,067
Produkce kalů v kg /1 m ³ vyčištěné odpadní vody	2,71	2,43	2,17	1,82	1,77	1,69
Množství vyčištěných odpadních vod tis. m ³ /rok	721	844,8	1022,71	1123,981	1154,356	1243,034

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že u prvních dvou indikátorů, a to produkce skleníkových plynů v tunách CO₂ za rok a produkce v tunách CO₂ vyrobených na 1 GJ tepelné energie se oproti předchozímu roku zvýšilo. Jedním z důvodů je zvýšená produkce výroby tepla do odběrných míst a také trvale nahřívání záložního kotle K11 sloužící ke snížení rizika výpadku kotelny. U následujících dvou indikátorů se daří snižovat produkci odpadních kalů (snížení o 4,5 % oproti roku 2020) v závislosti na zvyšujícím se množství vyčištěných odpadních vod (zvýšení produkce o 7,7 % oproti roku 2020). Snížením produkce kalových odpadů se tímto daří naplňovat celosvětový environmentální trend. Množství vyčištěných odpadních vod z ČOV je dlouhodobě stoupajícího charakteru zejména v souvislosti s rozšiřováním výroby v průmyslovém areálu Rožnov pod Radhoštěm. Environmentální aspekty jsou vyhodnoceny metodou FMEA.

36. Vliv ruské invaze na Ukrajinu

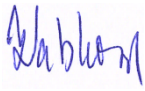

Ruská invaze na Ukrajinu a s tím související sankce uvalené na Rusko a Bělorusko znamenají vysokou míru nejistoty možného očekávaného vývoje ekonomiky a finančního systému jak na evropské, tak celosvětové úrovni, s možným dopadem na podnikání. Pro konsolidační skupinu jsou dopady převážně v oblasti energií – zvýšení cen zejména elektrické energie a zemního plynu a nejistotu v jejich dodávkách, které zvyšují náklady. Hospodářský výsledek také ovlivňuje následný růst cen ostatních surovin.

V rámci konsolidačního celku nedošlo ke snížení hodnoty aktiv, pozastavení činnosti nebo zrušení investic. Konsolidační celek nemá aktiva a investice ohrožené ruskou invazí. Také nepřijal žádné veřejné podpory ke zmírnění dopadů ruské invaze.

Emitent uplatňuje standartní postupy ke zvyšování kybernetické bezpečnosti. Vedení společnosti monitoruje možné dopady ruské invaze na Ukrajinu a podniká veškeré kroky směřující ke zmírnění negativních dopadů na společnost.

37. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2022 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
27.9.2022	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva