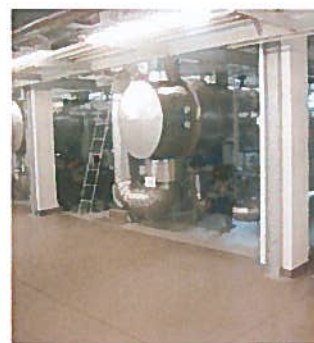


KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA k 30.6.2013



ENERGOAQUA, a.s.

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 jméno: **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 p.R. (v průmyslovém areálu)

b) Dceřiné společnosti:

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

2. Popis stavu podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků emitenta a jeho konsolidačního celku v 1. pololetí 2013

Mateřská společnost je nejvýznamnější hospodářský subjekt konsolidačního celku a v 1. pololetí 2013 při obdobném předmětu a rozsahu podnikatelské činnosti dosáhla o 25,6% lepšího výsledku hospodaření než ve srovnatelném období roku 2012.

Na zvýšení hospodářského výsledku Konsolidačního celku o 34,5% se podílela z dceřiných společností zejména společnost EA Invest, spol. s r.o., přičemž ostatní dceřiné společnosti konsolidačního celku ovlivnily výsledek hospodaření pouze bezvýznamně.

Nejvýznamnějším faktorem ovlivňujícím dosažení nárůstu hospodářských výsledků ve sledovaném období jak mateřské společnosti, tak celého konsolidačního celku, byla stabilizace a rozvoj společností odběratelů, a tím také mírný nárůst spotřeby energetických médií a služeb poskytovaných mateřskou společností v Průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm.

3. Ve sledovaném období nastala jedna důležitá transakce u emitenta a jeho dceřiné společnosti EA Invest, s.r.o., a to poskytnutí finančního úvěru ve výši 20,0 mil. Kč ve prospěch dceřiné společnosti.

4. Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Ve sledovaném období ve srovnání s 1. pololetím roku 2012 došlo k růstu tržeb u mateřské o 3,2% a celého konsolidačního celku o 3,4%, což se promítlo kladně do výsledků hospodaření popsanych v bodě 2. této zprávy.

5. Výhled podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2013

Ve 2. pololetí mateřská společnost i její dceřiné společnosti pracují ve stejných oborech a v obdobném rozsahu jako ve sledovaném období, ale mateřská společnost, která rozhodující měrou podniká v Průmyslovém areálu v Rožnově p. R., pracuje na projektu a realizaci dalšího rozšíření výrobně skladovacích prostor pro stávajícího významného nájemníka, což představuje nejen zvýšené náklady na rekonstrukce, ale současně výhled zvýšených odběrů energetických médií a služeb v roce 2014.

6. Emitent ve sledovaném období nerealizoval se spřízněnou stranou žádné další transakce kromě významné transakce, která je detailně popsána v bodě 3. této zprávy.

7. Další údaje

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

b) na řádné valné hromadě akcionářů emitenta konané dne 28. 6. 2013 byla schválena:

➤ výplata dividend za rok 2012

- rozhodný den pro nárok na výplatu dividendy je 28. 6. 2013

- výše dividendy na jednu akcii před zdaněním je: 200,00 Kč na akcii o jmenovité hodnotě 1000,- Kč
1,60 Kč na akcii o jmenovité hodnotě 8,- Kč

I. Údaje o oprávněné osobě za konsolidovanou pololetní zprávu

Ing. Oldřich Havelka

funkce: místopředseda představenstva a generální ředitel

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.

.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

Tato zpráva byla projednána a odsouhlasena na zasedání představenstva emitenta dne 16.8.2013.

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

Konsolidovaná účetní závěrka

za období od 1. 1. 2013 do 30. 6. 2013

Obsah:

I.	VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI.....	3
II.	VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	4
III.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	5
IV.	VÝKAZ O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU.....	6
V.	KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	7
1.	Všeobecné informace	7
2.	Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky	7
3.	Přehled základních účetních pravidel.....	8
3. 1.	Účtování výnosů	8
3. 2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	8
3. 3.	Státní dotace.....	8
3. 4.	Daně.....	8
3. 5.	Pozemky, budovy a zařízení.....	9
3. 6.	Dlouhodobá aktiva držaná k prodeji	9
3. 7.	Investice do nemovitostí	10
3. 8.	Nehmotná aktiva	10
3. 9.	Zásoby.....	10
3. 10.	Finanční aktiva	10
3. 11.	Obchodní a jiné pohledávky	10
3. 12.	Rezervy	11
3. 13.	Krátkodobé půjčky.....	11
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	11
5.	Výnosy	11
6.	Výnosy z investic.....	11
7.	Ostatní výnosy	12
8.	Výnosy dle segmentů	12
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb.....	14
10.	Osobní náklady	14
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv.....	14
12.	Ostatní náklady.....	15
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	15
14.	Daň ze zisku	15
15.	Hospodářský výsledek za období.....	17
16.	Zisk na akcii.....	17
17.	Pozemky, budovy a zařízení.....	18
18.	Nehmotná aktiva	19
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv	20
20.	Investice do nemovitostí	20
21.	Ostatní finanční aktiva.....	21
22.	Akcie a podíly v ovládaných a řízených osobách	21
23.	Zásoby.....	21
24.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	22
25.	Ostatní aktiva.....	22
26.	Transakce se spřízněnými osobami	23
27.	Základní kapitál.....	24
28.	Fondy	25
29.	Výdaje příštích období.....	25
30.	Události po rozvahovém dni.....	26

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2013	31.12.2012
Aktiva:		2 018 958	1 901 783
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	7 198	6 487
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	919 612	946 673
Investice do nemovitostí	20	235 559	235 530
Biologická aktiva		0	0
Podíly v ovládaných a řízených osobách		8 043	8 043
Ostatní finanční aktiva	21	386 797	328 948
Dlouhodobá aktiva celkem		1 557 209	1 525 681
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	23	4 897	7 589
Pohledávky z obchodního styku a jiné	24	98 923	86 262
Pohledávky -ovládající a řídicí osoba	21	27 300	37 300
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	19 276	0
Aktiva držena k prodeji		0	0
Peníze a peněžní ekvivalenty		306 133	239 496
Ostatní aktiva	25	5 220	5 455
Krátkodobá aktiva celkem		461 749	376 102
Vlastní kapitál a závazky		2 018 359	1 901 783
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	27	703 075	703 075
Kapitálové fondy	28	274 776	274 776
Fondy tvořené ze zisku	28	125 620	116 484
Nerozdělený zisk		528 625	532 639
Vlastní kapitál připadající vlastníkům		1 632 096	1 626 974
Menšinové podíly		70 518	69 057
Vlastní kapitál celkem		1 702 614	1 696 031
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		0	0
Odložené daňové závazky	14.4	85 639	85 639
Půjčky		0	0
Dlouhodobé závazky celkem		85 639	85 639
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		195 883	74 012
Závazky k ovládaným společnostem		4 500	4 500
Daňové závazky	14.3	13 765	28 768
Závazky z dividend		15 958	12 814
Závazky aktiv určených k prodeji		0	0
Výdaje příštích období	29	0	19
Krátkodobé závazky celkem		230 106	120 113

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.6.2013	30.6.2012
Výnosy	5	361 695	348 139
Výnosy z investic	6	20 802	13 288
Ostatní výnosy	7	3 739	2 985
Změna stavu zásob vlastní činnosti		-12	-19
Aktivace		582	949
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-167 036	-181 536
Osobní náklady	10	-34 730	-32 037
Odpisy dlouhodobého majetku		-32 280	-34 466
Zisk z prodeje aktiv	11	202	8
Opravná položka k majetku		2 832	-141
Ostatní náklady	12	-8 207	-5 835
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	77	17
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		147 664	111 352
Daň ze zisku	14	0	0
Zisk za období z pokračujících činností	15	147 664	111 352
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		0	-1 531
ZISK ZA OBDOBÍ		147 664	109 821

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Kurové rozdíly z převodu závěrek		0	0
Realizovatelná finanční aktiva	30	0	0
Zajištění peněžních toků		0	0
Zisky z přecenění majetku	30	0	0
Aktuální zisky (ztráty) z definovaných plánů		0	0
Podíl na ostatním úplném výsledku		0	0
Daň ze zisku vztahující se ke komponentám	14	0	0
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		0	0
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		147 664	109 821

Zisk připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	146 110	110 395
podílu nezakládajícímu ovládnání		1 554	-574

Úplný výsledek celkem připadající:

vlastníkům mateřské společnosti		146 110	110 395
podílu nezakládajícímu ovládnání		1 554	-574

Zisk na akcii v Kč

základní	16	210	156
zředěný		0	0

III. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích		30.6.2013	30.6.2012
P.	Stav peněž. prostř. na začátku úč. období	239 496	232 568
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	147 664	109 821
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A1.1 až A 1.6)	25 961	32 127
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) - mimo prodaná st.a.	32 280	34 466
A.1.2.	Změna stavu opravných položek (+,-)	-2 832	141
	Změna zůstatku rezerv (+,-)	-	-
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stál. aktiv (+,-)	167	8
	Oceňovací rozdíly z kapit. účastí (výn -, nákl.+)	-	-
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (mimo IS a IF)	-	-
A.1.5.	Vyúčtované náklad. úroky(+) a výnosové úroky(-)	-3 654	-2 488
A*	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním, změnami prac. kap. a mimořád. položkami (Z+A.1)	173 625	141 948
A.2.	Změny pracovního kapitálu (A.2.1 až A.2.4)	-47 832	-34 940
A.2.1.	Změna stavu pohledávek (+,-)	-19 890	-2 618
A.2.2.	Změna stavu krátkodob. závazků (+,-)	-30 622	-28 088
A.2.3.	Změna stavu zásob (+,-)	2 680	-4 234
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého fin. maj. (+,-)	-	-
A**	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním	125 793	107 008
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjim. kapital. úroků	96	-
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou IS a IF	3 750	2 488
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky	-19 276	-12 846
A***	Čistý pen. tok z prov. činnosti	110 363	96 650
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv (-)	-10 022	-19 181
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	167	66
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)	-33 700	-18 831
B***	Čistý pen. tok z investiční činnosti (B.1 až B.3)	-43 555	-37 946
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodob. závazků	-	-
	- zvýšení dlouhodobých úvěrů	-	-
	- zvýšení dlouhodobých úvěrů	-	-
	- změna stavu ostatních dlouhodobých závazků	-	-
	- změna stavu ost.krátkodobých závazků	-	-
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněž. prostředky	-171	-130
C.2.1.	Zvýšení pen. pr. ze zvýšení Zk nebo rez. fondu	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům	-	-
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vl. jm. a vkl. společníků	-	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně srážkové daně	-171	-130
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku mimo od IS a IF	-	-
C***	Čistý peněžní tok z fin. činnosti (C.1+C.2+C.3)	-171	-130
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostř.	66 637	58 574
R.	Stav pen. prostředků na konci období (P+F)	306 133	291 142

IV. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

Konsolidace ke dni 30.6.2013	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní fondy	Oceň. rozdíly z přecenění	Fond z přepočtu měn	Neroz- dělený zisk	Ost. složky VK	CELKEM (většinou vlastníci)	MENŠIN. PODÍL	CELKEM
POČÁTEČNÍ STAV 1.1.2013	703 075	0	116 484	274 776	0	532 639	0	1 626 974	69 057	1 696 031
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Přepočtený zůstatek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Přebytek z přecenění majetku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deficit z přecenění majetku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Daň z položek nevykázaných ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce	-	-	-	-	-	146 110	-	146 110	1 554	147 664
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Upsaný základní kapitál	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	-	-140 615	-	-140 615	-	-140 615
Převody do fondů, použití fondů	-	-	9 136	-	-	-9 509	-	-373	-93	-466
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KONEČNÝ ZŮSTATEK	703 075	0	125 620	274 776	0	528 625	0	1 632 096	70 518	1 702 614

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

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

VOS Písek, a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: Nádražní 732, Písek

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

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

Předmět činnosti dceřiných podniků

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

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

VOS Písek, a.s. – pronájem nevýrobních prostor

EA alfa, s.r.o. – výroba pilařská a impregnace dřeva, výroba dřevěných výrobků, zprostředkování obchodu a služeb, realitní činnost

EA beta, s.r.o. – výroba pilařská a impregnace dřeva, výroba dřevěných výrobků, zprostředkování obchodu a služeb, realitní činnost

2. Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky

Společnost ENERGOAQUA a.s. jako emitent kotovaných cenných papírů obchodovaných na veřejném trhu cenných papírů aplikuje v souladu s § 19, odst. 9 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví pro sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy účetního výkaznictví upravené právem Evropských společenství.

Mezitímní účetní závěrka konsolidační skupiny k 30. 6. 2013 je sestavena ve zkrácené podobě umožněné standardem IAS 34. 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 auditovány.

3. Přehled základních účetních pravidel

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2013 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 31.12.2012. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2012 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2012. Dokument „Výroční zpráva za rok 2012“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti.

3. 1. Účtování výnosů

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

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

3. 2. Cizí měny, kurzové rozdíly

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

3. 3. Státní dotace

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

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

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

3. 4. Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za zdanitelné období. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku, který je vykázaný ve výkaze o úplném výsledku, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky,

kteřé nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně. Závazek společnosti ze splatné daně se vypočítá pomocí daňových sazeb uzákoněných, resp. vyhlášených do rozvahového dne.

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

3. 5. Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

Pozemky vlastněné společnostmi nejsou odepisovány.

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

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

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

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

3. 6. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

Dlouhodobá aktiva a vyřazované skupiny aktiv a závazků se klasifikují jako držená k prodeji, pokud bude jejich účetní hodnota zpětně získána primárně prodejní transakcí spíše než pokračujícím užíváním. Tato podmínka se považuje za splněnou, jen když je prodej vysoce pravděpodobný, přičemž aktivum (nebo vyřazovaná skupina) je k dispozici pro okamžitý prodej v jeho současném stavu. Vedení musí usilovat o realizaci prodeje a zároveň musí být splněny podmínky 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. Náklady na pořízení zahrnují příslušnou část fixních a variabilních režijních nákladů, a účtují se pomocí metody nejvhodnější pro danou skupinu zásob, přičemž hodnota většiny zásob se oceňuje pomocí nákladového vzorce „první do skladu, první ze skladu“ (FIFO). Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

3. 10. Finanční aktiva

Finanční investice se zaúčtují, resp. odúčtují, k datu transakce na základě smlouvy o koupi nebo prodeji investice, kde podmínky vyžadují dodat investici v časovém rámci určeném daným trhem, a oceňují se při prvotním 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,
- realizovatelná finanční aktiva
- úvěry a pohledávky.

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

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

3. 12. 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 vykázána jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykazaného k rozvahovému dni po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem. K 30.6.2013 je vykázána rezerva na částečnou demolici zastaralých objektů ve výši 2.831 tis. Kč.

3. 13. Krátkodobé půjčky

Valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividend ze zisku za rok 2012 v celkové výši 140.615 tis. Kč. První část dividend ve výši 50% je splatná do 31.12.2013, druhá část ve výši 50% je splatná do 31.12.2014.

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:

	30.6.2013	30.6.2012
Pokračující činnosti		
Tržby z prodeje výkonů	338 148	321 954
Výnosy z poskytovaných služeb (mimo výnosy z investic do nemovitostí)	23 545	26 182
Výnosy z prodeje zboží	2	3
Celkem	<u>361 695</u>	<u>348 139</u>
Ukončované činnosti	-	-1 531

6. Výnosy z investic

	30.6.2013	30.6.2012
Výnosy z investic		
Pokračující činnosti		
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu:	-	-
Investice do nemovitostí	9 909	10 800
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem	<u>9 909</u>	<u>10 800</u>

Výnosy z investic	30.6.2013	30.6.2012
Výnosové úroky:		
Bankovní vklady	479	562
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	3 271	1 926
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem	3 750	2 488
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	7 143	-
Ostatní (součet nevýznamných položek)	-	-
Celkem výnosy z investic	20 802	13 288

Tabulka uvádí přehled o výnosech z investic podle kategorie aktiv:

	30.6.2013	30.6.2012
Realizovatelná finanční aktiva	7 143	0
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	3 750	2 488
	10 893	2 488
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	9 909	10 800
Celkem	20 802	13 288

7. Ostatní výnosy

	30.6.2013	30.6.2012
Emisní povolenky	-1 126	-
Výnosy z odepsaných pohledávek	30	-
Náhrada od pojišťovny	25	-
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	4 210	2 215
Prodej odpadu	400	605
Ostatní	200	165
Celkem	3 739	2 985

8. Výnosy dle segmentů

Výsledky segmentů k 30.6.2013	Energie	Tech. plyny	Nájmy	Telekom.	Finanční činnost	Ostatní	Celkem
Výnosy	291 623	52 541	21 925	1 100	9 113	6 195	382 497
Ostatní výnosy	4 276	0	115	2	29	-113	4 309
Zisk, ztráta z prodeje aktiv	0	0	0	0	0	202	202
Mezisegmentové výnosy	140 951	450	431	499	0	2 572	144 903
Výnosy celkem	436 850	52 991	22 471	1 601	9 142	8 856	531 911
Spotřeba materiálu, energie a služeb	-145 249	-13 575	-2 079	-551	-379	-5 203	-167 036
Osobní náklady	-13 308	-837	-3 012	-1 075	-529	-15 969	-34 730
Odpisy dl. majetku	-24 783	-2 353	-3 914	-556	0	-674	-32 280

Výsledky segmentů k 30.6.2013	Energie	Tech. plyny	Nájmy	Telekom.	Finanční činnost	Ostatní	Celkem
Ostatní náklady, oprav. položky	-439	-5	-167	-44	1	-4 721	-5 375
Ostatní finanční výnosy a náklady	0	0	162	0	-102	17	77
Mezisegmentové náklady	-129 942	-9 776	-3 987	-112	0	-1 086	-144 903
Náklady celkem	-313 721	-26 546	-12 997	-2 338	-1 009	-27 636	-384 247
Podíl na zisku přidružených podniků							0
Zisk před zdaněním	123 129	26 445	9 474	-737	8 133	-18 780	147 664
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	0	0
ZISK ZA OBDOBÍ	123 129	26 445	9 474	-737	8 133	-18 780	147 664

Aktiva segmentu k 30.6.2013

Dl.hmotný a nehm. majetek	600 417	48 960	373 009	9 429	86	130 468	1 162 369
Pohledávky z obchod. styku a jiné pohledávky	66 540	12 951	5 500	256	10 998	2 678	98 923
Ostatní aktiva	0	0	33 941	0	298 867	424 858	757 666
Aktiva celkem	666 957	61 911	412 450	9 685	309 951	558 004	2 018 958
Počet zaměstnanců	80	5	12	6	1	70	174

Výsledky segmentů k 30.6.2012

	Energie	Tech. plyny	Nájmy	Telekom.	Finanční činnost	Ostatní	Celkem
Výnosy	280 333	50 231	23 362	1 231	427	5 843	361 427
Ostatní výnosy	2 580	42	177	2	27	1 087	3 915
Zisk, ztráta z prodeje aktiv	1	0	0	0	6	1	8
Mezisegmentové výnosy	133 103	482	492	541	0	3 711	138 329
Výnosy celkem	416 017	50 755	24 031	1 774	460	10 642	503 679
Spotřeba materiálu, energie a služeb	-156 117	-14 228	-5 883	-695	-320	-4 293	-181 536
Osobní náklady	-12 648	-783	-2 587	-1 051	-173	-14 795	-32 037
Odpisy dl. majetku	-26 427	-2 463	-4 014	-521	0	-1 041	-34 466
Ostatní náklady, oprav. položky	-807	-5	-207	-131	8	-4 834	-5 976
Ostatní finanční výnosy a náklady	0	0	0	0	-52	69	17
Mezisegmentové náklady	-125 264	-7 251	-4 485	-99	0	-1 230	-138 329
Náklady celkem	-321 263	-24 730	-17 176	-2 497	-537	-26 124	-392 327
Podíl na zisku přidružených podniků							0
Zisk před zdaněním	94 754	26 025	6 855	-723	-77	-15 482	111 352
Daň ze zisku	0	0	0	0	0	0	0
ZISK ZA OBDOBÍ	94 754	26 025	6 855	-723	-77	-15 482	111 352

Aktiva segmentu k 30.6.2012

Dl.hmotný a nehm. majetek	642 693	52 399	317 133	10 008	86	181 417	1 203 736
Pohledávky z obchd. styku a jiné pohledávky	51 882	14 876	8 556	357	379	7 768	83 818

Výsledky segmentů k 30.6.2012	Energie	Tech. plyny	Nájmy	Telekom.	Finanční činnost	Ostatní	Celkem
Ostatní aktiva	0	0	0	0	258 378	510 883	769 261
Aktiva celkem	694 575	67 275	325 689	10 365	258 843	700 068	2 056 815
Počet zaměstnanců	79	5	12	6	1	70	173

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	30.6.2013	30.6.2012
Materiál	35 318	42 927
Spotřeba el. energie	81 891	90 589
Spotřeba vody	3 290	2 707
Spotřeba zem. plynu	33 490	27 469
Náklady na prodané zboží	2	3
Opravy	1 115	5 718
Odvod odpadní vody (stočné)	3 754	4 078
Ostatní služby	8 176	8 045
Celkem	167 036	181 536

10. Osobní náklady

	30.6.2013	30.6.2012
Mzdové náklady	24 412	21 499
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 183	1 203
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7 660	7 891
Sociální náklady	1 475	1 444
Celkem	34 730	32 037
Průměrný počet zaměstnanců		
THP	69	65
dělníci	106	108
Celkem	175	173

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.6.2013	30.6.2012
Tržby z prodeje dl. majetku	167	-
Zůstatková cena dl. majetku	-	-
Tržby z prodeje materiálu	35	17
Zůstatková cena materiálu	-	-15
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	-	49
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-	-43
Celkem	202	8

12. Ostatní náklady

	30.6.2013	30.6.2012
Daně a poplatky	3 333	3 166
Emisní povolenky	-749	-
Drobný dlouhodobý majetek	130	308
Odpis promlčených pohledávek	3 453	-
Pojištění	1 329	1 214
Odškodnění prac. úrazů	85	87
Odstupné	69	106
Demontáž majetku	299	308
Ostatní	557	646
Celkem	8 207	5 835

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

<i>(Výnosy+, náklady-)</i>	30.6.2013	30.6.2012
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-96	-48
Celkem nákladové úroky	-96	-48
Poplatky peněžním ústavům	-60	-57
Vedení cenných papírů	-79	-91
Kurzové zisky a ztráty	312	213
Celkem	77	17

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	30.6.2013	30.6.2012
<u>Splatná daň</u>		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	-	-
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	0	0
<u>Odložená daň</u>		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	-	-
Odložená daň přeúčtovaná z vlastního kapitálu do výnosů	-	-
Vliv změny daňových sazeb a legislativy	-	-
Snížení hodnoty (nebo zrušení dřívějšího snížení hodnoty) odložených daňových pohledávek	-	-
Daňový náklad/(výnos) v souvislosti se změnami účetních pravidel, které není možno vykázat retrospektivně	-	-
Celkem odložená daň	0	0
Celková daň zúčtovaná do nákladů (výnosů)	0	0

14.2. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

	30.6.2013	31.12.2012
Splatná daň		
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem	0	0
Odložená daň		
Z výnosů a nákladů vykázanych přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků, budov a zařízení	66 970	66 970
Přepoččet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	-4 212	-4 212
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků		
Účetní úpravy vlastního kapitálu		
Celkem	62 758	62 758
Převody do výsledovky:		
Převod z vlastního kapitálu do výsledovky při zajišťování peněžních toků	-	-
Převod do výsledovky při prodeji zahraniční jednotky	-	-
Celkem	0	0
Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti		
Prvotní vykázání kapitálové složky složených finančních nástrojů	-	-
Náklady na emisi akcií a zpětné odkoupení, které jsou odčitatelné od základu daně po dobu 5 let	-	-
Nadměrný odpočet v souvislosti s úhradami vázanými na akcie	-	-
Ostatní [uveďte]	-	-
Celkem	0	0
Celková odložená daň vykázána přímo ve vlastním kapitálu	62 758	62 758
Celkem daň ze zisku vykázána ve vlastním kapitálu	62 758	62 758

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

	30.6.2013	31.12.2012
Splatné daňové pohledávky		
Vliv daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	12 508	11 988
Pohledávka z daně ze zisku	19 276	-
Ostatní [DPH]	-	-
Celkem	19 276	0
Splatné daňové závazky		
Závazky z daně ze zisku	-	12 981
Ostatní [daň ze závislé činnosti, ekologická, silniční daň]	6 910	10 058
Státní dotace - emisní povolenky, dotace	6 855	5 729
Celkem	13 765	28 768

14.4. Odložená daň

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

	Počáteční stav 31.12.2012	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav 30.6.2013
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků	0	-	-	-	-	0
Zajištění čisté investice	0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	0	-	-	-	-	0
ZC budovy a zařízení	26 847	-	-	-	-	26 847
Přecenění pozemků budov zařízení	64 370	-	-	-	-	64 370
Přecenění pozemků z fúze	2 600	-	-	-	-	2 600
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	-4213	-	-	-	-	-4 213
Rezervy	0	-	-	-	-	0
Pochybné pohledávky	-162	-	-	-	-	-162
Ostatní finanční závazky(penále)	-538	-	-	-	-	-538
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 265	-	-	-	-	-3 265
Celkem	85 639	0	0	0	0	85 639
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň -daňové ztráty	11 988	-	-	-	-	11 988
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
Celkem	11 988	0	0	0	0	11 988

14.5. Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny

15. Hospodářský výsledek za období

Hospodářský výsledek k datu 30. 6. 2013 je zisk ve výši 147.664 tis. Kč (k 30.6.2012: zisk 109.821 tis. Kč), z toho hospodářský výsledek přiřaditelný většinovým podílům činí 146.110 tis. Kč (k 30.6.2012: 110.395 tis Kč). Bližší určení nákladových (výnosových) položek je uvedeno v bodech 5-7,9-13 komentáře.

16. Zisk na akcii

	30.6.2013	30.6.2012
čistý zisk po zdanění	147 664	109 821
počet akcií	703	703
Zisk na akcii (Kč)	210,05	156,22

	30.6.2013	30.6.2012
	Kč na akcii	Kč na akcii
Základní zisk na akcii		
Z pokračujících činností	210,05	158,40
Z ukončovaných činností	0,00	-2,18
Základní zisk na akcii celkem	210,05	156,22
Zředěný zisk na akcii		
Z pokračujících činností	210,05	158,40
Z ukončovaných činností	0,00	-2,18
Zředěný zisk na akcii celkem	210,05	156,22

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

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	30.6.2013	31.12.2012
Pozemky	86 276	86 276
Budovy a stavby	486 038	497 807
Stroje a zařízení	320 668	337 209
Požizování dl. hmotných aktiv	26 630	25 381
Celkem pozemky, budovy a zařízení	919 612	946 673
Odpisy budov a zařízení :		
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	32 243	34 322
Odpis ZC prodaného dl. hm. majetku	0	0

Při výpočtu odpisů byly použity tyto doby životnosti :

Budovy	25 - 35 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. Stroje, zařízení a budovy účtované v reálné hodnotě

U skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků provedla společnost roce 2007 nezávislé ocenění, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

U skupiny budov provedla společnost ocenění reálnou cenou k 1.1.2008. Reálná hodnota budov byla určena k 1. lednu 2008 na základě ocenění certifikovaných odhadců nemovitostí:

Kdyby byly stavby a zařízení oceněny na základě modelu oceňování pořizovacími náklady, jejich účetní hodnota by byla následující:

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	reálná hodnota	poř. cena- oprávky	rozdíl
Budovy	187 311	165 414	21 897
Energetické a hnací stroje a zařízení	283 605	97 213	186 392
Přístroje a zvláštní technické vybavení	22 541	7 659	14 882
Dopravní prostředky	2 110	1 370	740
Celkem	308 256	106 242	202 014

17.2. Aktiva daná do zástavy
Společnost nemá daná aktiva do zástavy.

18. Nehmotná aktiva

Dlouhodobý nehmotný majetek	30.6.2013	31.12.2012
Software	189	214
Jiný dlouhodobý majetek	154	166
Emisní povolenky	6 855	6 107
	7 198	6 487

Odpisy dl. nehmotného majetku:	30.6.2013	30.6.2012
Odpis dlouhodobého nehmotného majetku	37	144

Při výpočtu amortizace byly použity tyto doby životnosti:

Software	10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 – 10 let

Společnost provedla k datu 1.1.2007 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.

Kdyby byly nehmotná aktiva oceněny na základě modelu oceňování pořizovacími náklady, jejich účetní hodnota by byla následující:

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	reálná hodnota	poř. cena- oprávky	rozdíl
Software	189	0	189
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	154	0	154
Celkem	343	0	343

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30.6.2013 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 26.630 tis. Kč (31.12.2012: 25.381 tis. Kč).

Investiční akce	tis. Kč
Instalace vzduchového kompresoru ZR 400	7 496
Stavební úpravy v objektu M14	4 195
Stavební úpravy v objektu M12	3 393
Instalace chladící jednotky TRANE	3 625
Studie zástavby a projek. dokumentace Harcovna	2 478
Rekonstrukce čerpací stanice pro M10	2 106
Zvýšení kapacity sur. vody demistanic	1 143

20. Investice do nemovitostí

<i>V reálné hodnotě</i>	30.6.2013	31.12.2012
Stav na začátku roku	235 530	187 437
Přírůstky	29	33 360
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	-	-
Čistá (ztráta)/zisk z úprav reálné hodnoty	-	-
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Převody	-	14 733
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	235 559	235 530

Reálná hodnota investic skupiny do nemovitostí byla určena k 1.lednu 2007 na základě ocenění certifikovaným odhadcem nemovitostí Ing. Ladislavem Holišem, Zubří, Zlínský kraj a soudním znalcem v oboru nemovitostí Ing. Pavel Tydlačka, Vsetín, Zlínský kraj (nezávislí znalci v oboru oceňování, kteří nejsou v žádném spojení se skupinou) k uvedenému datu.

Ocenění, které je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy, se určilo na základě údajů o tržních cenách při transakcích s obdobnými nemovitostmi.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

21. Ostatní finanční aktiva

	Krátkodobá		Dlouhodobá	
	30.6.2013	31.12.2012	30.6.2013	31.12.2012
Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty	0	0	0	0
<i>Finanční aktiva držené do splatnosti</i>	0	0	0	0
<i>Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě</i>				
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	27 300	37 300	151 200	97 500
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-	-	-
Celkem	27 300	37 300	151 200	97 500
<i>Realizovatelná aktiva vykazované v reálné hodnotě</i>				
Umořovatelné dluhopisy	-	-	-	-
Akcí/podílů	-	-	234 583	231 448
Celkem	0	0	234 583	231 448
<i>Úvěry a pohledávky</i>				
Jiné pohledávky	-	-	1 014	-
Celkem	0	0	1 014	0
Celkem ostatní finanční aktiva	27 300	37 300	386 797	328 948

22. Akcie a podíly v ovládaných a řízených osobách

Přehled údajů o majetkových podílech v dceřiných podnicích k 30. 6. 2013:

Název dceřiného podniku	Místo založení a provozování činnosti	Majetkový podíl (%)	Podíl na hlasovacích právech (%)	Hlavní předmět činnosti
VOS a.s., Písek	ČR	57,46	57,46	pronájem nebytových prostor
Karvinská finanční, a.s.	ČR	87,15	87,15	realitní činnost
EA Invest, spol. s r.o.	ČR	81,09	81,09	prodej, zprostředkovatelská činnost
EA alfa, s.r.o.	ČR	100,00	100,00	zprostředkování obchodu a služeb
EA beta s.r.o.	ČR	100,00	100,00	zprostředkování obchodu a služeb

23. Zásoby

	30.6.2013	31.12.2012
Materiál	4 868	7 561
Nedokončená výroba	23	23
Hotové výrobky	0	0
Zvířata	1	1
Zboží	5	4
Celkem zásoby bez opravných položek	4 897	7 589

Hodnota zásob byla snížena o částku 17 279 tis Kč v důsledku zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků.

	30.6.2013	31.12.2012
Snížení hodnoty materiálu	-5 113	-5 113
Snížení hodnoty výrobků	-11 759	-11 771
Snížení hodnoty zboží	-407	-407
Celkem snížení hodnoty zásob	-17 279	-17 291

24. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	30.6.2013	31.12.2012
Pohledávky z obchodního styku	92 183	95 270
Opravná položka k pohledávkám	-8 682	-11 501
Poskytnuté zálohy	4 992	513
Dohadné účty aktivní	-	-
Jiné pohledávky	10 430	1 980
Celkem	98 923	86 262

Při určování dobytosti pohledávek z obchodního styku skupina zvažuje všechny změny bonity pohledávek z obchodního styku od data jejich vzniku až do data účetní závěrky. Koncentrace úvěrového rizika je omezená, protože klientská základna je rozsáhlá a odběratelé nejsou vzájemně propojeni. Na základě těchto skutečností se vedení domnívá, že k již existujícím opravným položkám k pochybným pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky.

Opravná položka k pochybným pohledávkám zahrnuje opravné položky tvořené k pohledávkám z obchodního styku za subjekty v likvidaci (v konkurzu) ve výši 2 933 tis.Kč (31.12.2012: 6 408 tis.Kč). Jiné pohledávky k 30.6.2013 zahrnují pohledávky za nevyplacené dividendy ve výši 7.143 tis Kč a pohledávku z prodeje cenných papírů ve výši 3.150 tis. Kč.

25. Ostatní aktiva

	30.6.2013	31.12.2012
Ostatní aktiva		
Náklady příštích období	1 648	1 638
Příjmy příštích období	3 572	3 817
	5 220	5 455

Časové rozlišení nákladů k 30.6.2013 zahrnuje zejména časové rozlišení nákladů za navýšení rezervovaného příkonu LDS 1.350 tis Kč a časové rozlišení nákladů za akreditaci chemické laboratoře 148 tis Kč. Časové rozlišení příjmů příštích období k 30.6.2013 zahrnuje rozlišení příjmů během jednotlivých měsíců v rámci jednoho účetního období.

Časové rozlišení příjmů k 31.12.2012 představuje budoucí nárok na odpočet daně z přidané hodnoty ve výši 3.080 tis Kč u faktur fyzicky obdržených po datu účetní závěrky. Způsob účtování vyplývá z přijaté legislativy.

26. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2013 do 30.6.2013.

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

Druh transakce	Pohledávky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu	Závazky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu
Prodej služeb	-	-	-	9	9	0
Poskytnuté úvěry, půjčky	-	-	75 000	-	-	-
Úroky z úvěrů	1 723	1 723	-	-	-	-
Záruky, zajištění	-	-	50 000	-	-	-
Celkem	1 723	1 723	125 000	9	9	0

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

Transakce s podniky s podstatným vlivem na účetní jednotku - Concentra a.s.

Druh transakce	Pohledávky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu	Závazky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu
Prodej služeb	-	-	-	539	614	2
Prodej výrobků	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvěry, půjčky	-	-	-	4 500	-	4 500
Úroky z úvěrů	-	-	-	96	96	0
Podíly na zisku	-	-	-	30 678	-	-
Celkem	0	0	0	35 813	710	4 502

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce s přidruženými podniky

Druh transakce	Pohledávky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu	Závazky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu
Prodej služeb	9	8	1	206	494	2
Prodej výrobků	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvěry, půjčky	0	10 000	103 500	-	-	-
Úroky z úvěrů	1 544	1 438	761	-	-	-
Záruky, zajištění směnkou	0	10 000	13 000	-	-	-
Záruky, zajištění zástavou nemovitostí	0	0	8 800	-	-	-
Podíly na zisku	7 143	0	7 143	-	-	-
Celkem	8 696	21 446	133 205	206	494	2

Společnost neměla s přidruženými podniky jiné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce	Pohledávky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu	Závazky vzniklé v období	splaceno v období	zůstatek k datu
Prodej služeb						
Rodinní příslušníci klíčového vedení	2	2	0	330	360	0

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

Odměny členům klíčového vedení

Členové statutárních orgánů

	30.6.2013	30.6.2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	960	7 733
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Celkem	960	7 733
Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu	1 000 ks	1 000 ks

Členové dozorčích orgánů

	30.6.2013	30.6.2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	380	380
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Celkem	380	380
Počet akcií v majetku členů dozorčích orgánů	48 425 ks	48 425 ks

Osoby s řídicí pravomocí

	30.6.2013	30.6.2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	4 828	2 913
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Celkem	4 828	2 913
Počet akcií v majetku osob s řídicí pravomocí	1 ks	1 ks

27. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota	30.6.2013 tis Kč	31.12.2012 tis Kč
Plně splacených kmenových akcií	701 000	1 000 Kč	701 000	701 000
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8 Kč	2 075	2 075
Celkem			703 075	703 075

Základní kapitál společnosti po fúzi se společností Dřevokombinát Vrbno a.s., to je k 1.1.2007, činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,00 Kč a na 259.333 kusy kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 8,00 Kč.

Akcie o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč jsou vydány v zaknihované podobě a jsou registrovaným účastnickým cenným papírem.

Akcie o jmenovité hodnotě 8,00 Kč jsou vydány v listinné podobě a nejsou registrovaným cenným papírem. O přeměně podoby akcií o hodnotě 8,00 Kč ze zaknihovaných na listinné cenné papíry rozhodla valná hromada společnosti ze dne 29.6.2012.

S akciemi je spojeno hlasovací právo tak, že na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč připadá 125 hlasů a na jednu akcii o jmenovité hodnotě 8,00 Kč připadá 1 hlas.

28. Fondy

Kapitálové fondy	30.6.2013	zvýšení	čerpání	31.12.2012
Přecenění investic	10 167	-	-	10 167
Přecenění majetku	269 024	-	-	269 024
Oceňovací rozdíl při přeměnách	-4 543	-	-	-4 543
Ostatní kapitálové fondy	128	-	-	128
Celkem	274 776	0	0	274 776
z toho:				
Odložená daň z přecenění investic	4 213	-	-	4 213
Odložená daň z přecenění majetku	-64 370	-	-	-64 370
	-60 157	0	0	-60 157

Fondy tvořené ze zisku	30.6.2013	zvýšení	čerpání	31.12.2012
Rezervní fond	122 264	7 061	-	115 203
Fond pojištění orgánů společnosti	285	-	122	407
Sociální fond	3 071	2 541	344	874
Celkem	125 620	9 602	466	116 484

Příděly do fondů jsou prováděny ze zisku po zdanění a jsou schváleny valnou hromadou. Zákonný rezervní fond byl navýšen o 5% z dosaženého zisku minulého účetního období, tj o 7.061 tis. Kč (2012: 6.660 tis Kč). Fond pojištění orgánů společnosti slouží k pojištění činnosti statutárních orgánů. Čerpání sociálního fondu je prováděno v souladu s kolektivní smlouvou, používá se zejména na příspěvky zaměstnancům na rekreace, dětské tábory, rehabilitace, finanční půjčky se splatností 18 měsíců.



Fond z přecenění finančních investic vzniká při přecenění finančních aktiv na reálnou hodnotu. Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov. V případě prodeje přeceněných pozemků a budov se příslušná realizovaná část oceňovacích rozdílů převede přímo do nerozděleného zisku.

29. Výdaje příštích období

K datu 30.6.2013 nebyly náklady časově rozlišeny. V minulém období byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 19 tis. Kč.

30. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2013 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
16. 8. 2013	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka generální ředitel