

**KONSOLIDOVANÁ
POLOLETNÍ ZPRÁVA
k 30.06. 2018**



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

b) *Dceřiné společnosti:*

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

2. Popis stavu podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků emitenta a jeho konsolidačního celku v 1. pololetí 2018

Mateřská společnost je nejvýznamnější hospodářský subjekt konsolidačního celku, v 1. pololetí 2018 při obdobném předmětu a rozsahu podnikatelské činnosti vykázala o 13,8% lepší výsledek hospodaření než ve srovnatelném období roku 2017. Mezi rozhodující faktor růstu výsledku hospodaření patří snížení nákladů a prodej majetku.

Ve sledovaném období uzavřela mateřská společnost s ČSOB smlouvu o poskytnutí úvěru a smlouvu o zřízení kontokorentu. Výše úvěru pro mateřskou společnost je 200 mil. českých korun a limit pro možnost čerpání kontokorentu byl stanoven na 50 mil korun českých. Účel tohoto úvěru je poskytnutí půjčky 200 mil. korun českých společnosti Prosperita holding, a. s.

U konsolidačního celku došlo ke zvýšení hospodářského výsledku o 7,7%. Kladně přispěly dceřiné společnosti EA Invest, spol. s r.o., HIKOR Písek, a. s. a VOS, a. s. zbylé dceřiné společnosti ovlivnily výsledek hospodaření negativně.

Obytný soubor Harcovna

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

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

Obytný soubor Harcovna bude tvořen jednou řadou řadových dvoupodlažních domů v počtu 12 ks, bytovými bloky A (bude tvořen bytovými domy A1 až A4), blok B (bude tvořen bytovými domy B1 až B3), blok C (bude tvořen bytovými domy C1 a C2) a blok D (bude tvořen jen jedním bytovým domem).

Uvedené bytové domy jsou třípodlažní s celkovým počtem 77 bytů. Do obytného souboru bude zahrnuté i sportovní hřiště s oplocením.

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

Dodavatel stavby inženýrských sítí, komunikace a sportovního hřiště vybrán ve výběrovém řízení, které bylo provedeno v 1. čtvrtletí roku 2017. Stavba inženýrských sítí, komunikace a hřiště byla zahájena v květnu 2017. Dokončena byla v prosinci 2017 včetně kolaudačních souhlasů. Uvedené inženýrské sítě, komunikace a hřiště byly v prosinci 2017 navedeny do majetku EA. V roce 2017 bylo do inženýrských sítí, komunikace a sportovního hřiště investováno 15,08 mil. Kč. Část propojovací komunikace, vnitřních chodníků a parkovacích stání bude dokončena při dokončování bytových domů.

V 1. čtvrtletí roku 2018 byla zpracovávána projektová dokumentace pro provedení stavby. V březnu roku 2018 bylo zahájeno výběrové řízení na dodavatele stavby řadových i bytových domů, s předpokládaným ukončením v září 2018. Doba výstavby řadových i bytových domů je naplánovaná na roky 2018 ,2019 a 2020. Zahájení prodeje bytů i řadových domů je plánováno od 2. poloviny roku 2020.

Plánované náklady na výstavbu obytného souboru Harcovna jsou:

Inženýrské sítě a komunikace – 17.661.000,- Kč

Sportovní hřiště – 750.000,- Kč

Řadové domy (předběžný odhad) – 43,5 mil. Kč

Bytové domy (předběžný odhad) – 120,0 mil. Kč

Výstavba obytného souboru Harcovna je financována z vlastních zdrojů EA

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

4. Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Ve sledovaném období ve srovnání s 1. pololetím roku 2017 došlo k poklesu výnosů o 5,2% a růstu výnosů z investic u mateřské společnosti o 15,4% a celého konsolidačního celku o 8,13%.

Růst výnosů z investic byl způsoben prodejem majetku.

5. Výhled podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2018

Ve 2. pololetí mateřská společnost i její dceřiné společnosti podnikají ve stejných oborech a v obdobném rozsahu jako v minulém období. Mateřská společnost, která rozhodující měrou podniká v Průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm, nepředpokládá ani nedisponuje žádnými informacemi, které by pro 2. pololetí 2018 znamenaly změnu ve vývoji hospodaření společnosti proti 1. pololetí 2018.

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

7. Další údaje.

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

b) Řádná valná hromada akcionářů emitenta konaná dne 11. 6. 2018:

- schválila výplatu dividend za rok 2017 takto:
 - rozhodný den pro nárok na výplatu je 4. 6. 2018
 - výše dividendy na jednu akcií před zdaněním:
 - 100,00 Kč na akci o jmenovité hodnotě 1000,- Kč
 - 0,80 Kč na akci 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 24.09.2018


.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

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

**Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1.1.2018 do 30.6.2018**

**sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS**

Září 2018

Obsah:

I.	VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI.....	3
II.	VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	5
IV.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	6
V.	KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	7
1.	Všeobecné informace	7
2.	Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky	8
3.	Důležitá účetní pravidla	8
3.1.	Cizí měny, kurzové rozdíly	8
3.2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	9
3.3.	Státní dotace	9
3.4.	Daně	9
3.5.	Pozemky, budovy a zařízení	9
3.6.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	10
3.7.	Investice do nemovitostí	10
3.8.	Nehmotná aktiva	10
3.9.	Zásoby	10
3.10.	Finanční aktiva	11
3.11.	Realizovatelná finanční aktiva	11
3.12.	Obchodní a jiné pohledávky	11
3.13.	Rezervy	12
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	12
5.	Výnosy	12
6.	Výnosy z investic	12
7.	Ostatní výnosy	13
8.	Informace o segmentech	13
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb	15
10.	Osobní náklady	15
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv	16
12.	Ostatní náklady	16
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	16
14.	Daň ze zisku	17
15.	Zisk za období	19
16.	Zisk na akcii	19
17.	Pozemky, budovy a zařízení	20
18.	Ostatní nehmotná aktiva	21
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv	22
20.	Výstavba bytů	22
21.	Investice do nemovitostí	23
22.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv	23
23.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	26
24.	Zásoby	27
25.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	27
26.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	28
27.	Ostatní aktiva	28
28.	Finanční nástroje	29
29.	Složení skupiny	31
30.	Transakce se spřízněnými osobami	32
31.	Základní kapitál	34
32.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku	35
33.	Výdaje příštích období	37
34.	Události po rozvahovém dni	37

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2018	31.12.2017
Aktiva:		2 657 485	2 374 029
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	2 120	2 152
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	1 057 824	1 088 410
Investice do nemovitostí	21	353 989	353 704
Biologická aktiva		0	0
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	22	870 037	614 301
Dlouhodobá aktiva celkem		2 283 970	2 058 567
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	24	19 980	20 761
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	25	94 332	84 242
Ostatní finanční aktiva	22	90 500	68 500
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	23 140	3 068
Aktiva držená k prodeji	26	0	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	143 178	138 004
Ostatní aktiva	27	2 385	887
Krátkodobá aktiva celkem		373 515	315 462
Vlastní kapitál a závazky		2 657 485	2 374 029
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	31	520 806	520 806
Kapitálové fondy	32	573 903	669 792
Fondy tvořené ze zisku	32	191 924	189 456
Nerozdělený zisk		811 992	664 050
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		2 098 625	2 044 104
Menšinové podíly		58 635	68 627
Vlastní kapitál celkem		2 157 260	2 112 731
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		450	450
Odložené daňové závazky	14.4	158 467	159 743
Půjčky a úvěry	22	201 200	0
Závazky z obchodních vztahů		1 337	1 701
Dlouhodobé závazky celkem		361 454	161 894
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		19 335	43 582
Závazky k ovládaným společnostem		800	800
Půjčky a úvěry	22	0	0
Daňové závazky	14.3	8 685	13 880
Závazky z dividend a tantiem		106 291	37 474
Závazky aktiv určených k prodeji		3 616	3 616
Výdaje příštích období	33	44	52
Krátkodobé závazky celkem		138 771	99 404

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.6.2018	30.6.2017
Výnosy	5	269 877	284 638
Výnosy z investic	6	29 960	25 941
Ostatní výnosy	7	2 161	1 921
Změna stavu zásob vlastní činnosti		-687	-10 918
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-121 836	-113 556
Osobní náklady	10	-34 990	-41 284
Odpisy dlouhodobého majetku		-31 417	-30 645
Zisk z prodeje aktiv	11	14 539	641
Opravné položky v provozní činnosti		39	1 374
Ostatní náklady	12	-7 600	-6 003
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	20	-1 007
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		120 066	111 102
Daň ze zisku	14.1.	-170	0
Zisk za období z pokračujících činností	15	119 896	111 102
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		0	171
ZISK ZA OBDOBÍ		119 896	111 273

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

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

Položky, které se mohou následně reklassifikovat do hospodářského výsledku

Kursové rozdíly z převodu závěrek zahraniční jednotek na jinou měnu		0	0
Realizovatelná finanční aktiva	33	1 411	63
Zajištění peněžních toků		0	0
Ostatní		0	0
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklassifikovat	14.4	-3	16
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		-2 809	79
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM	117 087	111 352	

Zisk za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	120 000	110 495
podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)		-104	778
		119 896	111 273

Úplný výsledek za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti		116 884	110 574
podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)		203	778
		117 087	111 352

<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>	30.6.2018	30.6.2017
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>		
základní	16	189,59
zředěný		164,08
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>		
základní	16	1,52
zředěný		1,31
<u>Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč</u>	30.6.2018	30.6.2017
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>		
základní	16	0,00
zředěný		0,15
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>		
základní	16	0,00
zředěný		0,00

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled o peněžních tocích		30.6.2018	30.6.2017
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	138 004	148 678
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	120 066	197 811
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-15 958	54 689
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabitému majetku	31 417	65 324
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-39	-62
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	-17 356	-4 336
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	-2 817	-635
A. 1 5	Vyučtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	-3 698	-6 938
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-23 465	1 336
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	104 108	252 500
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-82 290	-88 732
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-53 631	-83 907
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-29 450	-5 228
A. 2 3	Změna stavu zásob	791	403
A. 2 4	Změna stavu krátk.fin. majetku nespadajícího do peněž. prostředků a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	21 818	163 768
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	-127	119
A. 4	Přijaté úroky	3 825	7 057
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-26 932	-40 988
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 416	129 956
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabýtím dl. majetku	-26 163	-51 709
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	11 027	15 101

Přehled o peněžních tokách		30.6.2018	30.6.2017
B.	3 Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-244 700	83 500
B.	4 Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	2 817	635
B.	*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-259 836	46 892
Peněžní toky z finančních činností			
C.	1 Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	268 377	6 927
C.	2 Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-1 951	-139 175
C.	2 1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia atd.	0	0
C.	2 2 Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.	2 3 Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.	2 4 Platby za zpětně odkoupené akcie	0	-570
C.	2 5 Úhrada ztráty společníky	0	0
C.	2 6 Přímé platby na vrub fondů	-461	-1 896
C.	2 7 Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacene daně	-1 490	-136 709
C.	*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	266 426	-132 248
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	5 174	44 600
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	143 178	193 278

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	Nerozdelený zisk	Podíl vlastníků mat.společnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
Stav k 1.1.2017	624 474	84 402	21 113	-4 543	331 721	35 124	681 611	1 773 902	63 075	1 836 977
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	150 168	150 168	1 537	151 705
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	241 128	45 335	0	286 463	4 300	290 763
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	241 128	45 335	150 168	436 631	5 837	442 468
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	39 760	39 760	0	39 760
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-100 925	-100 925	0	-100 925
Převody do fondů, použití fondů	-	1 386	-86	-	-	-	-3 182	-1 882	-	-1 882
Vydání opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-103 668	103 668	-	-	-	-	-103 668	-103 668	0	-103 668
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	286	286	-285	1
Stav k 1.1.2018	520 806	189 456	21 027	-4 543	572 849	80 459	664 050	2 044 104	68 627	2 112 731

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2018

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Fond z přecenění při přeměnách	Fond z přecenění majetku	Fond z přecenění investic	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat.společnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
Zisk za období	-	-	-	-			120 000	120 000	-104	119 896
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-4 217	1 101	-	-3 116	307	-2 809
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	-4 217	1 101	120 000	116 884	203	117 087
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	5 207	5 207	0	5 207
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-70 307	-70 307	0	-70 307
Převody do fondů, použití fondů	-	2 468	-	-	-	-	-2 920	-452		-452
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-92 776	-	-	3	95 962	3 189	-10 195	-7 006
Stav k 30.6.2018	520 806	191 924	-71 749	-4 543	568 632	81 563	811 992	2 098 625	58 635	2 157 260

V. KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. Všeobecné informace

Název společnosti : ENERGOAQUA, a.s.

Sídlo: 1.máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČO: 15 50 34 61

Pre-LEI: 315700WWFBLCEI8J7087

Datum vzniku: 29.dubna 1992

Právní forma: akciová společnost

Země: Česká republika

Rozhodující předmět činnosti

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

Dceřiné podniky

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

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

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

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

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

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

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

Předmět činnosti dceřiných podniků

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

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

VOS, a.s. – pronájem nevýrobních prostor

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

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

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

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

2. Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky

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

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

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

3. Důležitá účetní pravidla

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2018 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 31.12.2017. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2017 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2017. Dokument „Výroční zprava za rok 2017“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti.

3.1. Cizí měny, kurzové rozdíly

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

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

3.2. Cizí měny, kurzové rozdíly

Individuální účetní závěrka je předkládána v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém daný subjekt vyvíjí svoji činnost (funkční měna subjektu). Konsolidovaná účetní závěrka je vykázána v českých korunách, která je pro skupinu měnou funkční i měnou vykazovací. Transakce v jiné měně, než je funkční měna daného subjektu (cizí měna), se účtuje za použití měnového kurzu platného k datu transakce. Kurzové zisky nebo ztráty vyplývající z těchto transakcí a z přepracování 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 ekonomicke 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 zdanielného zisku za zdanielné období. Zdanielný zisk se odliší od zisku, který je vykázáný ve výkaze o úplném výsledku, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanielné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanielné, 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 zdanielného 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.

Jakékoli 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 účtuje 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 nespecifikovaným 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. Odepsování takového aktiva, stejně jako odepsování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro zamýšlené použití.

Pozemky vlastněné společností nejsou odepsovány.

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

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

Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odepsují 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 investicí do nemovitostí se zahrnou do výsledkovky 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 prodejnou cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

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

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

3.10. Finanční aktiva

Finanční investice se zaúčtuje, resp. odúčtuje, 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. Realizovatelná finanční aktiva

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

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

Investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako realizovatelná finanční aktiva a vykazována v reálné hodnotě ke konci každého účetního období (protože podle ménění 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 reklassifikují do hospodářského výsledku.

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

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

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

3.12. Obchodní a jiné pohledávky

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

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

3.13. Rezervy

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

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

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

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

5. Výnosy

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

Pokračující činnosti	30.6.2018	30.6.2017
Tržby z prodeje výkonů	255 351	262 917
Tržby z prodeje výrobků	817	15 515
Výnosy z poskytovaných služeb	13 694	6 195
Výnosy z prodeje zboží	15	11
Celkem výnosy z pokračující činnosti	269 877	284 638
Celkem výnosy ukončovaných činností	0	1 719

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	30.6.2018	30.6.2017
Výnosy z pronájmu:		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu	-	-
Investice do nemovitostí	23 318	19 021
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem výnosy z pronájmu	23 318	19 021

Pokračující činnosti	30.6.2018	30.6.2017
Výnosové úroky:		
Bankovní vklady	211	160
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	3 614	3 189
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem výnosové úroky	<u>3 825</u>	<u>3 349</u>
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	2 817	3 571
Ostatní výnosy z prodeje podílů	-	-
Celkem výnosy z investic	<u>29 960</u>	<u>25 941</u>

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

	30.6.2018	30.6.2017
Realizovatelná finanční aktiva	2 817	3 571
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	<u>3 825</u>	<u>3 349</u>
	6 642	6 920
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	<u>23 318</u>	<u>19 021</u>
Celkem výnosy z investic	<u>29 960</u>	<u>25 941</u>

7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	30.6.2018	30.6.2017
Výnosy z odepsaných pohledávek	323	54
Náhrada od pojišťovny	-	34
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	1 243	1 632
Prodej odpadu	526	63
Smluvní pokuty, úroky	38	121
Ostatní	31	17
Celkem ostatní výnosy	<u>2 161</u>	<u>1 921</u>

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 také v průmyslovém areálu a pronájem bytových jednotek bytovém domě v Třeboni, developerské projekty-výstavba bytů a řadových domů převážně externími dodavateli.

Finanční činnost:

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

Služby telekomunikační a ostatní:

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

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2018:

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

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2017:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohospodářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Finanční činnost	Služby telekomunikační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	143 581	8 110	21 521	36 607	118	99 332	309 151
Mezisegmentové výnosy	79 144	12 309	610	461	0	26 608	119 132
Odpisy dl. majetku	-17 696	-1 827	-1 455	-2 532	0	-7 135	-30 645
Úrokové výnosy	0	0	0	111	3 078	160	3 349
Úrokové náklady	0	0	0	0	-84	-1	-85
Daň ze zisku	0	0	0	0		0	0
Zisk za období z pokračující činnosti	40 372	-15 083	-825	12 279	4 909	69 450	111 102
Aktiva segmentu							
Dl.hmotný a nehm. Majetek	309 294	92 824	38 221	417 814	86	243 312	1 101 551
Pohledávky, ostatní fin. aktiva	203 43	14 593	15 126	15 168	117 606	35 486	218 322
Ostatní aktiva				25 560	355 372	429 816	810 748
Aktiva celkem	329 637	107 417	53 347	458 542	473 064	708 614	2 130 621

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	30.6.2018	30.6.2017
Materiál	22 034	20 191
Spotřeba el. energie	43 003	41 944
Spotřeba vody	4 870	4 270
Spotřeba zem. plynu	28 643	29 679
Náklady na prodané zboží	7	10
Opravy	5 881	3 096
Odvod odpadní vody (stočné)	5 603	5 497
Kooperace při výstavbě	54	714
Ostatní služby	11 741	8 155
Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb	121 836	113 556

10. Osobní náklady

	30.6.2018	30.6.2017
Mzdové náklady	19 219	19 119
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	6 072	11 586
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 350	9 212
Sociální náklady	1 349	1 367
Celkem osobní náklady	34 990	41 284
Průměrný počet zaměstnanců		
THP	59	58
dělníci	82	91
Celkem průměrný počet zaměstnanců	141	149

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.6.2018	30.6.2017
Tržby z prodeje dl. majetku	22 868	1 379
Zůstatková cena dl. majetku	-8 329	-709
Tržby z prodeje materiálu	3	13
Zůstatková cena materiálu	-3	-11
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	-	700
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-	-731
Celkem zisk z prodeje aktiv	14 539	641

12. Ostatní náklady

	30.6.2018	30.6.2017
Daně a poplatky	3 358	3 372
Emisní povolenky	-	-
Drobný dlouhodobý majetek	341	202
Odpis promlčených pohledávek	284	1 427
Pojištění	956	1 311
Odškodnění prac. Úrazů	23	27
Odstupné	102	-
Smluvní pokuty	2 831	-
Demontáž, likvidace zařízení	76	-
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	-410	-386
Přecenění inv. do nemovitostí	-	-
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	-	-
Ostatní	39	50
Celkem ostatní náklady	7 600	6 003
Celkem náklady ukončovaných činností	0	1 548

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	30.6.2018	30.6.2017
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-127	-85
Nákladové úroky celkem	-127	-85
Poplatky peněžním ústavům	-54	-55
Vedení cenných papírů	-91	-51
Kurzové ztráty a zisky	308	-812
Opravná položka ve fin. oblasti	20	-1 007
Ostatní	-16	-4
Celkem ostatní finanční náklady a výnosy	20	-1 007

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	30.6.2018	30.6.2017
Daňový náklad:		
Splatná daň		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	459	-
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	459	0
Odložená daň		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	-289	-
Odložená daň přeúčtovaná z vlastního kapitálu do výnosů	-	-
Vliv změny daňových sazeb a legislativy	-	-
Snížení hodnoty (nebo zrušení dřívějšího snížení hodnoty) odložených daňových pohledávek	-	-
Daňový náklad(výnos) v souvislosti se změnami účetních pravidel, které není možno vykázat retrospektivně	-	-
Celkem odložená daň	-289	0
Celková daň zúčtovaná do nákladů	170	0

14.2. Daň ze zisku vykázaná přímo ve vlastním kapitálu

	30.6.2018	31.12.2017
Splatná daň		
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem splatná daň	0	0
Odložená daň	30.6.2018	31.12.2017
Z výnosů a nákladů vykázaných přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	137 173	138 452
Přepočet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázaných jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	3 578	3 577
Pojistné matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků	-	-
Účetní úpravy vlastního kapitálu	-	-
Celkem odložená daň vykázaná ve vlastním kapitálu	140 751	142 029
Převody do výsledovky:		
Převod z vlastního kapitálu do výsledovky při zajišťování peněžních toků	-	-
Převod do výsledovky při prodeji zahraniční jednotky	-	-
	0	0
Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti		
Prvotní vykázání kapitálové složky složených finančních nástrojů	-	-
Náklady na emisi akcií a zpětné odkoupení, které jsou odčitatelné od základu daně po dobu 5 let	-	-
Nadměrný odpočet v souvislosti s úhradami vázanými na akcie	-	-
Ostatní [uveďte]	-	-
Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti	0	0
Celkem odložená daň vykázaná ve vlastním kapitálu	140 751	142 029
Celkem daň ze zisku vykázaná ve vlastním kapitálu	140 751	142 029

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	30.6.2018	31.12.2017
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	4 284	4 284
Pohledávka z vrácení daní	23 140	3 068
Ostatní [DPH]	-	-
Celkem	23 140	3 068
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	-	21
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	6 928	12 102
Státní dotace, emisní povolenky	1 757	1 757
Celkem	8 685	13 880

14.4. Odložená daň

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

k 30.6.2018	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
<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	21 243	-	-	-	-	21 243
Přecenění pozemků budov zařízení	138 452	-	-289	-989	-	137 173
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	3 575	-	-	3	-	3 578
Rezervy	-86	-	-	-	-	-86
Pochybné pohledávky	-119	-	-	-	-	-119
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 322	-	-	-	-	-3 322
Celkem odložená daň	159 743	0	-289	-986	0	158 467
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň -daňové ztráty	22 546	-	-	-	-	22 546
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
Celkem neuplatněné daňové ztráty,odpočty	22 546	0	0	0	0	22 546

Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

15. Zisk za období

Společnost dosáhla ve sledovaném období následující zisk:

Zisk za období:	30.6.2018	30.6.2017
- většinové podíly	120 000	110 495
-podíly nezakládající ovládání	-104	778
Celkem zisk za období	119 896	111 273

Zisk z pokračujících činností :	30.6.2018	30.6.2017
- většinové podíly	120 000	110 397
-podíly nezakládající ovládání	-104	705
Celkem zisk z pokračujících činností	119 896	111 102

Zisk z ukončovaných činností :	30.6.2018	30.6.2017
- většinové podíly	0	98
-podíly nezakládající ovládání	0	73
Celkem zisk z ukončovaných činností	0	171

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

Po opravě vykazování aktiv jako dlouhodobých aktiv držených k prodeji ve smyslu IFRS 5 na aktiva vykázána jako zásoba v souladu s IFRS 2 byl opraven vykázaný zisk z pokračujících činností k 30.6.2017 z 107.397 tis Kč na 111.102 tis Kč a z ukončovaných činností k 30.6.2017 z 3.876 tis. Kč na 171 tis. Kč.

Rovněž byl opraven zisk na akcií z pokračujících činností k 30.6.2017 u akcií s nominální hodnotou 1000 Kč z 158,57 Kč na 164,08 Kč a u akcií s nominální hodnotou 8 Kč z 2,27 Kč na 1,31 Kč. a z ukončovaných činností k 30.6.2017 u akcií s nominální hodnotou 1000 Kč z 5,65 Kč na 0,15 Kč a u akcií s nominální hodnotou 8 Kč z 0,05 Kč na 0,00 Kč.

16. Zisk na akcii

	30.6.2018		30.6.2017	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Akcie jmenovitá hodnota v Kč				
Základní zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	189,59	1,52	164,08	1,31
Z ukončovaných činností	0,00	0,00	0,15	0,00
Základní zisk na akcii celkem	189,59	1,52	164,22	1,31
Zředěný zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	189,59	1,52	164,08	1,31
Z ukončovaných činností	0,00	0,00	0,15	0,00
Zředěný zisk na akcii celkem	189,59	1,52	164,22	1,31

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

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

	30.6.2018	30.6.2017
	tis Kč	tis Kč
Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii		
z pokračujících činností	120 000	110 397
z ukončovaných činností	0	98
Zisk za období-většinové podíly	120 000	110 495

	30.6.2018		30.6.2017	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Akcie jmenovitá hodnota v Kč				
Vážený průměr počtu kmenových akcií pro výpočet základního zisku na akcii	630 900 ks	257 060 ks	670 772 ks	257 060 ks

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

Po procesu zaknihování akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč bylo k 1.1.2016 u 2.599 ks těchto akcií omezeno vlastnické právo a uloženy na technickém účtu a v průběhu října 2016 pak bylo dodatečně zaknihováno 326 ks těchto akcií. K 30.6.2018 zůstává omezeno vlastnické právo u 2.273 ks těchto akcií a jsou uloženy na technickém účtu.

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	30.6.2018	31.12.2017
Pozemky	318 014	325 917
Budovy a stavby	469 241	486 679
Stroje a zařízení	226 187	238 982
Ostatní dl. hmotný majetek	141	167
Pořizování dl. hmotných aktiv	44 241	36 665
Celkem pozemky, budovy a zařízení	1 057 824	1 088 410
 Odpisy budov a zařízení :		
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	31 346	30 445
Odpis ZC prodaného dl. hm. majetku	40	175

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
Měřící 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. Ocení, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno

kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

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

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

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

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

Ocenění reálnou cenou	Hierarchie reálné hodnoty	Tržní hodnota		
		k 30.6.2018 (reálná hodnota)	poř. cena- oprávky	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	199 182	-55 511	254 693
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	17 719	-12 962	30 681
Dopravní prostředky	Úroveň 3	5 490	-1 676	7 166
Budovy	Úroveň 2	259 909	57 225	202 684
Pozemky	Úroveň 2	318 014	104 504	213 510
Celkem		800 314	91 580	708 734

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

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

17.2. Aktiva daná do zástavy

K zajištění účelového bankovního úvěru kontokorentního úvěru jako povoleného debetního zůstatku účtu ve výši 250.000 tis Kč (2017: 0 Kč) byly zastaveny vlastní pozemky v hodnotě 26.481 tis Kč a budovy v hodnotě 126.004 tis Kč (2017: 0 Kč). Skupina nemůže dát tato aktiva do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby.

18. Ostatní nehmotná aktiva

	30.6.2018	31.12.2017
Software	142	161
Jiný dlouhodobý majetek	221	234
Emisní povolenky	1 757	1 757
Celkem dl.nehmotná aktiva	2 120	2 152
	30.6.2018	30.6.2017
Odpisy dl. nehmotných aktiv	31	25

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. Ocení, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení nehmotných aktiv k datu 1.říjnu 2017.

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

Ocenění reálnou cenou

	Hierarchy reálné hodnoty	Tržní hodnota (reálná hodnota)	pořizovací cena- oprávky	rozdíl
Software	Úroveň 3	142	-426	568
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	221	-278	499
Celkem		363	-704	1 067

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku.

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30.6.2018 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 44 241 tis. Kč (2017: 36 665 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Doplnění technologie reverzní osmozy	17 028
Stavební úpravy v objektu M12	7 773
Stavební úpravy v objektu C6	3 330
Stavební úpravy v objektu U51	2 953
Instalace potrubních rozvodů demineralizované vody	5 422
Zateplení a izolace střech v obj Z12	807

20. Výstavba bytů

V rámci developerské činnosti společnost realizuje výstavbu obytného souboru Harcovna, který je tvořen jednou řadou řadových dvoupodlažních domů v počtu 12 ks, čtyřmi bytovými bloky s 9 bytovými domy. Uvedené bytové domy jsou třípodlažní s celkovým počtem 77 bytů. Do obytného souboru je zahrnuté i sportovní hřiště s oplocením.

EA nemá dostatek stavební mechanizace ani stavebních pracovníků, proto výstavba probíhá externími dodavateli.

Plánované náklady na výstavbu obytného souboru Harcovna jsou ve výši 165 500 tis. Kč.

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

V 1. čtvrtletí 2018 proběhlo výběrové řízení na dodavatele stavby řadových i bytových domů. Doba výstavby řadových i bytových domů je naplánovaná na roky 2018 a 2019.

Zahájení prodeje bytů i řadových domů je plánováno od 2. poloviny roku 2019.

Bytová výstavba je vykázána v souladu s IFRS 2 jako zásoby a nedokončená výroba (bod 24 Zásoby, bod 5 Výnosy –tržby z prodeje výrobků).

21. Investice do nemovitostí

	30.6.2018	31.12.2017
Stav na začátku roku	353 704	314 764
Přírůstky – pořízení, technické zhodnocení	409	19 164
Přírůstky – reklassifikace do investic do nemovitostí	-	-
Přírůstky – reklassifikace z aktiv k prodeji	-	17 703
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	-124	
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje		
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu	-	8 859
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	-	-22 790
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	-	20 050
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Reklassifikace na dlouhodobý majetek	-	-4 046
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	353 989	353 704

Hodnota investic do nemovitostí se zvýšila v důsledku technického zhodnocení provozního objektu v hodnotě 409 tis Kč (r. 2017: 19 138 tis. Kč) a snížila o prodej části zpevněné plochy 124 tis. Kč.

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

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

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

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

Nájmy a přímé provozní náklady vyplývající z investic do nemovitostí:

	30.6.2018	30.6.2017
Nájmy z investic do nemovitostí	23 318	19 021
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-10 257	-10 590
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu	-	-
Celkem	13 061	8 431

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

Ostatní finanční aktiva

	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
Celkem zajišťovací deriváty	0	0

Ostatní finanční aktiva

	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty		
Nederivátová finanční aktiva označená při prvotním vykázání	-	-
Nederivátová finanční aktiva určená k obchodování	-	-
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	-	-
Celkem fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	0	0

	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě		
Směnky	-	-
Dluhopisy	-	-
Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě	0	0

	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě		
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	460 471	449 435
Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	460 471	449 435

	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě		
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	497 475	230 775
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-
Pohledávky k jiným subjektům	2 591	2 591
Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	500 066	233 366

	960 537	682 801
Krátkodobé	90 500	68 500
Dlouhodobé	870 037	614 301
Celkem ostatní finanční aktiva	960 537	682 801

Realizovatelné investice ve výši 289 993 tis. Kč (r. 2017: 278 958 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1, realizovatelné investice ve výši 19 641 tis Kč (r.2017: 19 641 tis. Kč) jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 2 a realizovatelné investice ve výši 150 835 tis. Kč (r. 2017: 150 835 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 432 475 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, úvěry ve výši 11 775 tis. Kč je zajištěn zástavou nemovitostí v hodnotě 16 500 tis Kč. Nezajištěné krátkodobé úvěry ke spřízněným osobám dosahují 53 000 tis. Kč.

	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Finanční závazky		
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Přijaté půjčky a úvěry	201 200	-
	201 200	0

Finanční závazky	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé	-	-
Dlouhodobé	201 200	-
	201 200	0

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

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

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

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 30.6.2018	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2017	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	35 072	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	35 072	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	87 664	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	87 664	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	167 239	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	156 222	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
	Celkem	289 993	Celkem	278 958		

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2018	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2017	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	15,2% podíl ve společnosti KDYNIUM a.s.	19 641	15,2% podíl ve společnosti KDYNIUM a.s.	19 641	úroveň 2	poslední obchodovaná tržní cena RM systému
	Celkem	19 641	Celkem	19 641		
Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2018	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2017	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	92 340	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	92 340	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2018

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2018	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2017	tis. Kč	Hierarchy reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 995		19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 995	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
543 ks podílových listů fondu PROSPERITA SOPF	47 501		543 ks podílových listů fondu PROSPERITA SOPF	47 501	úroveň 3	převzaté informace třetí strany, bez úprav, (cena podílového listu vyhlášená obhospodařovatelem tj. Prosperita investiční společnost)
Celkem	150 836		Celkem	150 836		

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

Počáteční stav k 1.1.2018	<u>150 836</u>
Zisk, ztráta zaúčtovaná v hospodářském výsledku	-
Zisk, ztráta zaúčtovaná v ostatním úplném výsledku - položky, které se mohou následně reklassifikovat do hospodářského výsledku (realizovatelná finanční aktiva)	-
Nákup	-
Prodej	-
Emise	-
Vypořádání	-
Převody z/do úrovně 3 reálné hodnoty	-
Konečný stav k 30.6.2018	<u>150 836</u>

23. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

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

	30.6.2018	31.12.2017
Hotovost	285	209
Zůstatky na bankovních účtech	142 893	137 795
Bankovní kontokorentní účty	<u>143 178</u>	138 004
Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuté ve vyřazované skupině držené k prodeji	0	0
	<u>143 178</u>	138 004

24. Zásoby

	30.6.2018	31.12.2017
Materiál	7 460	7 565
Nedokončená výroba	4 192	4 112
Hotové výrobky	25 404	26 171
Zboží	403	402
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>37 459</u>	<u>38 250</u>
 Snížení hodnoty materiálu	-5 566	-5 566
Snížení hodnoty výrobků	-11 522	-11 532
Snížení hodnoty zboží	-391	-391
Snížení hodnoty zásob celkem	<u>-17 479</u>	<u>-17 489</u>
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	<u>19 980</u>	<u>20 761</u>

Náklady v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu nebyly ve sledovaném období vykázány (k 30.6.2017: 0 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 10 tis. Kč (k 30.6.2017: tis. 30 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.

Oprava období k 30.6.2017:

V účetním období do 30.6.2017 bylo opraveno vykazování dlouhodobých aktiv držených k prodeji ve smyslu IFRS 5 na aktiva vykázána jako zásoba v souladu s IFRS 2. Jedná se o bytovou výstavbu domů. Dlouhodobý majetek určený prodeji v částce 1.034 tis. Kč a dlouhodobý majetek v částce 10.146 tis. Kč byl převeden do výrobků.

Tržby z prodeje bytů ve výši 15.515 tis. Kč byly vykázány ve výnosech z pokračující činnosti, náklady ve výši 10.918 tis. Kč ve změně stavu zásob a ve výši 714 tis. Kč v nákladech na služby. Původně vykázaný zisk z ukončovaných činností ve výši 3.705 tis. Kč byl vykázán v zisku z pokračující činnosti. Mírně se zvýšil zisk na akcii z pokračující činnosti.

Oprava období do 30.6.2017 neměla vliv na jiné výnosy a náklady. Zisk a úplný výsledek hospodaření k 30.6.2017 zůstal nezměněn.

25. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	30.6.2018	31.12.2017
Pohledávky	93 009	87 910
Pohledávky z obchodního styku	-4 474	-4 518
Opravná položka k pohledávkám	2 623	491
Poskytnuté zálohy	280	280
Dohadné účty aktivní	<u>2 894</u>	<u>79</u>
Jiné pohledávky	<u>94 332</u>	<u>84 242</u>

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti se sníženou hodnotou

	30.6.2018	31.12.2017
do 30 dnů	2 780	1 935
do 90 dnů	256	247
do 180 dnů	413	169
do 270 dnů	173	75
nad 270 dnů	-	-
Celkem pohledávky po splatnosti	<u>3 622</u>	<u>2 426</u>

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	30.6.2018	31.12.2017
Stav na počátku roku	4 518	5 216
Zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	143	1 541
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-	-1 678
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-171	-561
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	<u>4 490</u>	<u>4 518</u>

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 1 191 tis. Kč (2017: 1.191 tis. Kč).

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

26. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

Společnost nemá k 30.6.2018 žádná aktiva určená k prodeji (2017:0).

27. Ostatní aktiva

	30.6.2018	31.12.2017
Ostatní aktiva		
Časové rozlišení nákladů	197	153
Časové rozlišení příjmů	2 188	734
Celkem	<u>2 385</u>	<u>887</u>

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 131 tis. Kč a předplatnému odborných periodik 64 tis. Kč.

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

28. Finanční nástroje

28.1. Řízení kapitálové struktury

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

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

Ukazatel EBITDA je spočten dle vzorce $EBITDA = \text{hospodářský výsledek před zdaněním} + \text{odpisy} + \text{nákladové úroky}$.

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

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

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

Hodnoty ukazatelů:	k 30.6.2018	k 30.6.2017
EBITDA (hospodářský výsledek+odpisy+náklad.úroky)	151 610	141 832
Rentabilita obhospodařovaných aktiv ($ROA = EBITDA / \text{obhospodařovaná aktiva}$)	9,77%	11,77%
 Hodnota obhospodařovaných aktiv:	 k 30.6.2018	 k 30.6.2017
Pozemky, budovy a zařízení, investice do nemovitostí, aktiva k prodeji	1 411 813	1 103 945
Zásoby	19 980	2 223
Dlouhodobé pohledávky (bez úvěrů spřízněným stranám)	2 591	2 591
Krátkodobé pohledávky (bez úvěrů spřízněným stranám)	117 472	96 522
Celkem obhospodařovaná aktiva	1 551 856	1 205 281

28.2. Kategorie finančních nástrojů

Finanční aktiva	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Hotovost a bankovní účty	143 178	138 004
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Investice držené do splatnosti	-	-
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	500 066	233 366
-pohledávky	94 332	84 242

Finanční aktiva	k 30.6.2018	k 31.12.2017
Realizovatelná finanční aktiva	460 471	449 435
Celkem finanční aktiva	1 198 047	905 047
Finanční závazky	k 30.6.2018	k 31.12.2017
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	202 000	800
-závazky	29 357	59 163
Celkem finanční závazky	231 357	59 963

28.3. Finanční rizika

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

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, výjma 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 koncentrací úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s naležitou 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 akcemi společnost neobchoduje, drží je ze strategických důvodů.

29. Složení skupiny

29.1. Podíly v dceřiných podnicích

Podrobné informace o ovládaných a řízených osobách je následující:

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

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2018	31.12.2017
VOS a.s.	80,09%	57,46%	39 766	29 241
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	87,00%	145 260	145 260
EA alfa, s.r.o.	100,00%	100,00%	34 688	34 688
EA beta s.r.o.	100,00%	100,00%	39 112	39 112
HIKOR Písek, a.s.	87,00%	87,00%	12 097	11 911
Rourovna s.r.o.	80,09%	57,46%	20	20
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			259 664	248 933

Společnosti byly testovány na snížení hodnoty dle IAS 36 porovnáním účetní hodnoty jednotek včetně goodwillu se zpětně získatelnou částkou, kterou byla reálná hodnota snížena 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 řídícího orgánů konsolidovaných jednotek.

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

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

Společnost EA Invest spol. s r.o. zvýšila svůj podíl v dceřiné společnosti VOS, a.s. nákupem akcií ve výši 5.592 tis. Kč, celkový podíl skupiny ve společnosti VOS a.s. tak dosáhl 80,09% (2017: 57,46%). Rozdíl mezi nárůstem kontrolního podílu a pořizovací cenou byl vykázán v ostatních kapitálových fonitech.

29.2. Podíly ve společných podnicích

Společnost nemá podíly ve společných podnicích

29.3. Podíly v společných činnostech

Společnost nemá podíly v společných činnostech

29.4. Podíly v přidružených podnicích

Společnost nemá podíly v přidružených podnicích

29.5. Podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

Společnost nemá podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

30. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2018 do 30.6.2018.

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	258201 92	-	-	-	18	18	-
Nákup podílových listů	258201 92	-	-	-	1 000	1 000	-
Poskytnuté úvěry, půjčky	258201 92	250 000	-	437 700	-	-	-
Úroky z úvěrů	258201 92	2 765	2 765	-	-	-	-
Záruky, zajištění -směnka	258201 92	250 000	-	412 700	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	258201 92	-	-	-	3 506	-	3 506
Celkem		502 765	2 765	850 400	4 524	1 018	3 506

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

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	60711302	-	-	-	440	459	13
Poskytnuté úvěry, půjčky	60711302	-	-	-	1 200	-	1 200
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-	5	5	0
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-	15 493	-	15 493
Celkem		0	0	0	17 138	464	16 706

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce se spřízněnými stranami:

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o.	61168807	-	-	-	412	443	0

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2018

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
Ing. Miroslav kurka -							
TRADETEX	10609032	-	-	-	20	39	
Reality Way, s.r.o.	25945441	-	-	-	69	69	
<u>Prodej výrobků</u>							
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	-	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	-	300	11 775	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	-	-	8 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	3 000	7 000	-	-	-
AUTOMEDIA, s.r.o.	48532649	20 000		20 000			
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	800
<u>Úroky z úvěrů</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	200	201	33	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	183	183	31	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	111	55	56	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	116	116	-	-	-	-
AUTOMEDIA, s.r.o.	48532649	220	220	-	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	10	10	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	-	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	-	-	3 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	3 000	7 000	-	-	-
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	-	-	13 500	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	-	-	800
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-	14 140	-	14 140
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	8 642	-	8 642
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	11 063	-	11 063
Kdyniuma.s.	45357293	-	-	-	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	2 817	-	2 817	-	-	-
Celkem		20 830	7 075	96 395	34 356	561	35 445

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

Úvěry spřízněným stranám ve výši 432 700 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, ve výši 11 775 tis. Kč zástavou nemovitostí. Úvěry nejsou po splatnosti. Úvěrující není oprávněn před splatností úvěrů zajištění prodat nebo dále postoupit.

Společnost neměla s přidruženými podniky jiné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>						
Rodinní příslušníci klíčového vedení	516	495	21	1 485	1 485	0
Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.						

Odměny členům klíčového vedení:

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

<u>Členové statutárních orgánů</u>	30.6.2018	30.6.2017
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	4 657	9 251
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	100	150
Celkem	4 757	9 401

Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu

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

Členům statutárních orgánů je poskytováno nepeněžní plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škody vůči třetím osobám (29 tis. Kč) a poskytování služebního vozidla i pro soukromé účely.

<u>Členové dozorčích orgánů</u>	30.6.2018	30.6.2017
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	1 415	2 522
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	339	509
Celkem	1 754	3 031
Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu		
akcie s nominální hodnotou 1000,- Kč	3 392	3 392
akcie s nominální hodnotou 8,- Kč	-	-

Členům dozorčích orgánů je poskytováno nepeněžní plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škody vůči třetím osobám (19 tis. Kč), předsedovi dozorčí rady je navíc poskytováno služební vozidlo i pro soukromé účely.

31. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota Kč	30.6.2018	31.12.2017
			tis. Kč	tis. Kč
Plně splacené kmenové akcie	701 000	1 000	701 000	701 000
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
Zpětné odkoupení akcií v roce 2015	30 000	1 000	-78 031	-78 031
Zpětné odkoupení akcií v roce 2016	228	1 000	-570	-570
Zpětné odkoupení akcií v roce 2017	39 872	1 000	-103 668	-103 668
Celkem			520 806	520 806

Základní kapitál společnosti činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000 Kč a na 259.333 kusy akciím 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 akcemi je spojeno hlasovací právo tak, že na jednu akci o jmenovité hodnotě 1.000 Kč připadá 125 hlasů a na jednu akci o jmenovité hodnotě 8 Kč připadá 1 hlas.

Aкционář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnícím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak. Nerozhodne-li valná hromada anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividenda společnosti 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 2017	670 772	257 060	624 474
Zpětné odkoupení akcií	-39 872	-	-39 872
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-63 796
Stav k 1. lednu 2018	630 900	257 060	520 806
Pohyby	-	-	-
Stav k 30. 6. 2018	630 900	257 060	520 806

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

32. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

	30.6.2018	31.12.2017
<i>Kapitálové fondy</i>		
Přecenění majetku	564 876	569 093
Přecenění investic	80 776	79 672
Ostatní kapitálové fondy	-71 749	21 027
Celkem kapitálové fondy vlastníků mat. společnosti	573 903	669 792
<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	30.6.2018	31.12.2017
Rezervní fond	182 269	182 269
Sociální fond	9 655	7 187
Celkem fondy tvořené ze zisku	191 924	189 456

32.1. Fond z přecenění majetku

Fond z přecenění majetku	30.6.2018	31.12.2017
Stav na začátku roku	569 093	327 178
Zvýšení z přecenění majetku	-	327 536
Ztráty ze snížení hodnoty	-	-29 060
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty	-5 206	-
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	989	-56 561
Stav na konci roku	564 876	569 093

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 reklassifikovány do hospodářského výsledku.

32.2. Fond z přecenění investic

Fond z přecenění investic	30.6.2018	31.12.2017
Stav na začátku roku	79 672	35 124
Zisk z přecenění realizovatelných finančních aktiv	1 107	50 029
Odložená daň z přecenění realizovatelných finančních aktiv	-3	-5 481
Reklassifikace zisku/ztráty z prodeje realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Reklassifikace ztráty při snížení hodnoty realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Fond z přecenění investic -stav na konci roku	80 776	79 672

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

32.3. Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy	30.6.2018	31.12.2017
Stav na začátku roku	21 027	21 113
Akvizice dceřiných společností	-92 776	-
Ostatní -darovaný majetek	-	-86
Stav na konci roku	-71 749	21 027

32.4. Rezervní fond

Rezervní fond	30.6.2018	31.12.2017
Stav na začátku roku	182 269	78 601
Nabytí vlastních akcií	-	103 668
Stav na konci roku	182 269	182 269

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

32.5. Sociální fond

Sociální fond	30.6.2018	31.12.2017
Stav na začátku roku	7 187	5 801
příděl z disponibilního zisku	2 920	3 182
Čerpání	-452	-1 797
Splacené půjčky	-	1
Stav na konci roku	9 655	7 187

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

33. Výdaje příštích období

V datu 30.6.2018 byly časově rozloženy náklady běžného provozu ve výši 44 tis. Kč (2017: 52 tis. Kč).

34. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2018 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
11.9.2018	Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Hayelka místopředseda představenstva