

VÝROČNÍ ZPRÁVA **za rok 2013**

ENERGOAQUA, a.s.

Na základě výzvy České národní banky byla Výroční zpráva EA 2013 doplněna o tyto údaje:

1. Na straně č. 11 o informaci o soudních, správních a rozhodčích řízeních
2. Na straně č. 17 o uvedení konkrétních orgánů v nichž konkrétní osoby působily
3. Na straně č. 18 o prohlášení o konkurzech, správách a likvidacích dotčených osob
4. Jako příloha č. 1 vyčíslení nepřímého vlivu ovládajících osob
5. Ve výkazu o úplném výsledku byly rozlišeny položky na reklasifikovatelné a nereklasifikovatelné do zisku a ztráty na straně č. 4
6. Na straně č. 40 a 41 individuální účetní závěrky byly zpřesněny údaje o odměnách členů statutárních orgánů.

Na základě výzvy České národní banky byla Konsolidovaná výroční zpráva EA 2013 doplněna o tyto údaje:

1. Na straně č. 5 bylo doplněno vysvětlení růstu konsolidovaného zisku mezi lety 2012 a 2013
2. Ve výkazu o úplném výsledku byly rozlišeny položky na reklasifikovatelné a nereklasifikovatelné do zisku a ztráty na straně č. 4
3. Na straně č. 40 konsolidované účetní závěrky byly zpřesněny údaje o odměnách členů statutárních orgánů.

Obsah

A. Základní údaje o emitentovi	3
B. Údaje o základním kapitálu	4
C. Cenné papíry	5
D. Údaje o činnosti	7
E. Majetek a finanční situace	12
F. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	15
G. Údaje o statutárních dozorčích a řídících orgánech emitenta	17
H. Samostatná část výroční zprávy	21
I. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a účetní závěrku	23

Zpráva nezávislého auditora o ověření Výroční zprávy za rok 2013

Ověřená individuální účetní závěrka ENERGOAQUA, a.s. za rok 2013:

- Účetní závěrka podle IAS
- Komentář k individuální účetní závěrce

Zpráva nezávislého auditora o ověření individuální účetní závěrky za rok 2013

Zpráva dozorčí rady o přezkoumání řádné účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a návrhu na rozdělení zisku za rok 2013 a výrok auditora

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a „propojenými osobami“ za rok 2013

Zpráva dozorčí rady ke „Zprávě o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a propojenými osobami“ za rok 2013

Zpráva nezávislého auditora o ověření „Zprávy o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a propojenými osobami“ za rok 2013

A. Základní údaje o emitentovi

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
Telefon hlavního místa výkonu činnosti: 571 844 389

Emitent byl založen dle českého právního řádu, obchodního zákoníku jednorázově Fondem národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého náměstí č. 32, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny ze dne 24. 4. 1992 obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení zákona č. 513/1991 Sb.

Emitent je zapsán v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 334

Předmět podnikání emitenta je rozhodující měrou tvořen činností energetického a vodohospodářského programu a při své činnosti se emitent řídí českými právními předpisy. Nové produkty a služby nebyly zavedeny.

Jednotlivé činnosti dle výpisu z obchodního rejstříku ze dne 06. 12. 2013 jsou:

- rozvod tepelné energie
- výroba tepelné energie
- distribuce plynu
- obchod s elektřinou
- distribuce elektřiny
- obchod s plynem
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- vodoinstalatérství, topenářství
- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
- obrábění
- pokrývačství, tesařství
- podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
- montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- poskytování telekomunikačních služeb

B. Údaje o základním kapitálu

Popis struktury koncernu

Emitent je součástí koncernu, kde ovládající osobou je ve smyslu § 66a odst. 3 písm. b, c a § 66a odst. 6 a 7 Ing. Miroslav Kurka a pan Miroslav Kurka. Emitent je ovládanou osobou a s ohledem na § 66a odst. 9 všechny ostatní podniky koncernu jsou ve vztahu k emitentovi, "propojené osoby".

Koncern tvoří ovládající osoba Ing. Miroslav Kurka a pan Miroslav Kurka a touto osobou ovládané osoby. Detailní struktura je uvedena ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

Údaje o majetkových účastech emitenta

Název	Nominální hodnota akcie [Kč]	Podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech [%]
EA alfa, s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm		100,00
EA beta, s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm		100,00
Karvinská finanční, a.s., Karviná	1000	98,14
EA Invest spol. s r.o., Orlová		87,00
VOS a.s., Písek	1000	57,46

Podíly hlasovacích práv osob ovládajících emitenta

Název	Počet akcií jmen. hodnoty 1000Kč	Počet akcií jmen. hodnoty 8Kč	Počet hlasů	Podíl hlasovacích práv [%]
CONCENTRA a.s.	152 200	248 206	19 273 206	21,93%
ETOMA INVEST spol. s r.o.	141 740		17 717 500	20,16%
S.P.M.B. a.s.	110 630		13 828 750	15,74%
KAROSERIA a.s.	86 423		10 802 875	12,29%
PROSPERITA OPF globální	70 308		8 788 500	10,00%
Ing. Miroslav Kurka	45 186		5 648 250	6,43%
Bc. Eva Janečková	3 239		404 875	0,46%
Ing. Michal Kurka, LL.M.	1 000		125 000	0,14%
PROSPERITA Holding, a.s.	1 006		125 750	0,14%
Bc. Vladimír Kurka	153		19 125	0,02%
Součet podílů	611 885			87,31

Podíly na základním kapitálu emitenta, které činí alespoň 5%

Název	Počet akcií jmen. hodnoty 1000Kč	Počet akcií jmen. hodnoty 8Kč	Počet hlasů	Podíl hlasovacích práv [%]
CONCENTRA a.s.	152 200	248 206	19 273 206	21,93%
ETOMA INVEST spol. s r.o.	141 740		17 717 500	20,16%
S.P.M.B. a.s.	110 630		13 828 750	15,74%
KAROSERIA a.s.	86 423		10 802 875	12,29%
PROSPERITA OPF globální	70 308		8 788 500	10,00%
Ing. Kurka Miroslav	45 186		5 648 250	6,43%
Laypmus Holding Limited - Nikósie	42 186		5 273 250	6,00%

C. Cenné papíry

Emitent vydal 2 druhy akcií, kterými je tvořen základní kapitál v celkové výši 703,074,664 Kč:

- a) 701.000 ks akcií o jmenovité hodnotě 1000,- Kč
- b) 259.333 ks akcií o jmenovité hodnotě 8,- Kč

Údaje o vydaných cenných papírech a popis práv spojených s jejich vlastnictvím

ad a)

Druh	Akcie
Forma	Na majitele
Podoba	Zaknihované
Počet kusů CP	701.000
Identifikační označení	CS0008419750
Objem emise	701.000.000,- Kč
Jmenovitá hodnota cenného papíru	1.000,- Kč
Všechny akcie jsou splaceny	
Převoditelnost:	Převoditelnost cenných papírů není omezena
Výplata výnosů:	Výnosy z cenných papírů vyplácí emitent přes zprostředkovatele ČSOB a.s. Praha
Obchodování:	Cenné papíry jsou obchodovány na RM-systému a volném trhu BCP Praha od roku 1993

- ☐ Emitent ani jeho dceřiné společnosti akcie nemají v držení.
- ☐ Převoditelné a vyměnitelné cenné papíry a cenné papíry s opčními listy nejsou.

Práva vyplývající z akcie

- ☐ Základní kapitál 701.000.000,- Kč je rozdělen na 701.000 akcií na majitele.
- ☐ Jmenovitá hodnota jedné akcie činí 1000,- Kč.
- ☐ Akcie jsou vydány v zaknihované podobě. Seznam akcionářů společnosti nahrazuje evidence zaknihovaných cenných papírů, vedená v Centrálním depozitáři cenných papírů.
- ☐ Všechny akcie jsou veřejně obchodovatelné.
- ☐ Hlasovací právo je spojeno s akcií. Každé akcii o jmenovité hodnotě Kč 1000,- přísluší 125 hlasů.
- ☐ Hlasování na valné hromadě probíhá pomocí hlasovacích lístků, pokud valná hromada nerozhodne podle technických podmínek jejího konání jinak.

Vznik práva na dividendu

- ☐ Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů.
- ☐ Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnícím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak.
- ☐ Nestanoví-li usnesení valné hromady anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividenda společností vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti na adresu akcionáře vedenou ve Středisku cenných papírů Praha v termínu stanoveném zákonem.
- ☐ Akcionářům, kteří nabyli akcie při zvýšení základního kapitálu, vzniká právo na výplatu dividendy až v roce následujícím po zvýšení základního jmění. V případě neuplatnění práva na výplatu dividendy akcionářem, přechází nárok na emitenta.

Akcie umístěné mezi veřejností: Počet akcií je cca 13,7 % se stejným podílem na základním kapitálu. Akcie nejsou druhově rozlišeny.

Významné smlouvy: Za poslední účetní období žádné významné smlouvy nebyly uzavřeny vyjma těch, které jsou uvedeny ve zprávě představenstva o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a „propojenými osobami“.

ad b)

Druh	Akcie
Forma	Na majitele
Podoba	Listinné
Počet kusů CP	259.333
Identifikační označení	není přidělen
Objem emise	2.074.664,- Kč
Jmenovitá hodnota cenného papíru	8,- Kč
Celý objem emise je splacen	
Převoditelnost cenných papírů:	není omezena
Výplata výnosů:	Výnosy z cenných papírů vyplácí emitent
Obchodování:	Cenné papíry nejsou veřejně obchodovatelné
<input type="checkbox"/> Emitent ani jeho dceřiné společnosti akcie nemá v držení.	
<input type="checkbox"/> Převoditelné a vyměnitelné cenné papíry a cenné papíry s opčními listy nejsou.	

Práva vyplývající z akcie

- ☐ Základní kapitál 2.074.664,- Kč je rozdělen na 259.333 akcií na majitele.
- ☐ Jmenovitá hodnota jedné akcie činí 8,- Kč.
- ☐ Akcie jsou vydány v listinné podobě, jejichž změnu ze zaknihované podoby na listinnou schválila řádná valná hromada dne 29.6.2012.
- ☐ Všechny akcie nejsou veřejně obchodovatelné.
- ☐ Hlasovací právo je spojeno s akcií. Každé akci o jmenovité hodnotě Kč 8,- přísluší 1 hlas.
- ☐ Hlasování na valné hromadě probíhá pomocí hlasovacích lístků, pokud valná hromada nerozhodne podle technických podmínek jejího konání jinak.

Vznik práva na dividendu

- ☐ Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů.
- ☐ Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnícím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak.
- ☐ Nestanoví-li usnesení valné hromady anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividendu společnost vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti po předložení originálu listinné akcie.
- ☐ Akcionářům, kteří nabyli akcie při zvýšení základního kapitálu, vzniká právo na výplatu dividendy až v roce následujícím po zvýšení základního jmění. V případě neuplatnění práva na výplatu dividendy akcionářem, přechází nárok na emitenta.

Akcie umístěné mezi veřejností: Počet akcií mezi veřejností je cca 4,2 % se stejným podílem na základním kapitálu. Akcie nejsou druhově rozlišeny.

Významné smlouvy: Za poslední účetní období nebyly mezi propojenými osobami uzavřeny žádné významné smlouvy, vyjma těch, které jsou uvedeny ve zprávě představenstva o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a „propojenými osobami“.

D. Údaje o činnosti

Emitent v rozhodující míře soutěží na tuzemském trhu.

Rozhodující činnost emitenta a přehled o tržbách [v tis. Kč]

Činnost	2011 tuzemsko	2011 zahraničí	2012 tuzemsko	2012 zahraničí	2013 tuzemsko	2013 zahraničí
Energie	554 831		645 830		666 715	
energetické služby	5 663		5 742		4 896	
Služby	39 857		57 793		52 645	
tržby za výrobky a zboží	111	7	4	16	116	4
Celkem	600 462	7	709 369	16	724 372	4
Celkem za rok	600 469		710 385		724 376	

V roce 2014 se předpokládá vývoj činnosti účetní jednotky ve stejných oborech a obdobném rozsahu jako v roce 2013.

Nemovitosti vlastněné emitentem k 31.12.2013:

	Pořizovací cena	Zůstatková cena
Pozemky	86 245 tis. Kč	
Stavby	913 075 tis. Kč	532 577 tis. Kč

Stavby a pozemky se nacházejí v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm, Valašského Meziříčí, Vrbna pod Pradědem, Třeboni a Jemnici.

Účetní jednotka nemá organizační složky v zahraničí.

Popis významných budov a technologií ve vlastnictví emitenta:

a) *Katastrální území v Rožnově pod Radhoštěm*

1) Výroba a rozvod tepelné energie

Centrální zdroj výroby tepla je tvořen 3 parními kotly s celkovým jmenovitým výkonem 61,4 MW , s možností spalování zemního plynu, TTO a směsného spalování uvedených paliv, dvěma horkovodními kotli o celkovém tepelném výkonu 6,5 MW na zemní plyn a dvěma kogeneračními jednotkami o celkovém tepelném výkonu 1,39 MW. Veškerá dodávka tepelné energie je realizována

prostřednictvím primárních horkovodních rozvodů. Potřeba technologické páry je řešena lokální výrobou v místě odběru pomocí parního kotle na zemní plyn.

Primární průmyslové horkovody jsou ukončeny na patách jednotlivých objektů v Průmyslovém areálu a zajišťují potřebu tepla pro vytápění, přípravu TUV a technologickou potřebu tepelné energie.

V roce 2011 byly na centrálním zdroji tepla nově uvedeny do provozu dva horkovodní kotle s celkovým jmenovitým výkonem 6,5 MW a dále dvě kogenerační jednotky na bázi plynových motorů s celkovým jmenovitým výkonem 1,1 MW v elektrické energii a 1,39 MW v tepelné energii. Tato koncepce umožňuje v době snížených odběrů tepla, tj. přechodném období jara, podzimu a letního období úplné odstavení parních kotlů z provozu a přejít tak do výhodnějšího způsobu výroby tepla a současně elektrické energie na horkovodních kotlích a kogeneračních jednotkách.

V roce 2013 byla zahájena investiční akce s cílem zhotovení technologického projektu a následné realizace doplnění stávajícího zdroje tepla o instalaci dvou horkovodních kotlů na zemní plyn o jmenovitém výkonu cca 9 MW a 14 MW. S realizací záměru se počítá v závěru roku 2014. Cílem investiční akce je komplexní a trvalý přechod výroby tepla ze stávající koncepce výroby páry s následnou redukcí tepelného výkonu páry na výměnících tepla na tepelnou úroveň horkovodního systému, na systém výroby tepla na tepelné úrovni systému horkovodního s využitím spalování zemního plynu. Závěrečnou fází projektu pak bude v průběhu roku 2015 úprava - přestrojení relativně nového a moderního parního kotle K3 na kotel horkovodní. Tímto posledním krokem dojde k celkovému přechodu výroby tepelné energie na celém centrálním zdroji na systém horkovodní na zemní plyn.

Bytové horkovodní přivaděče - primární rozvody jsou vedeny z centrálního zdroje do sídlištních výměňkových stanic, kde následně prostřednictvím sekundárních rozvodů tepla (2-trubkový systém rozvodů) zajišťují dodávky pro vytápění a ohřev TUV obyvatel na Rožnovských sídlištích a části komunální sféry. Předávacím místem tepla pro koncového zákazníka v jednotlivých objektech bytové zástavby a části komunální sféry jsou objektové předávací stanice.

V roce 2013 byla provedena změna poslední části sekundárních rozvodů v lokalitě Jižní Město, z původního kanálového uložení izolovaného ocelového potrubí, nově do bezkanálového provedení předizolovaným potrubím, tímto byla dokončena modernizace celé distribuční soustavy CZT.

2) Distribuce elektrické energie

Emitent provozuje lokální distribuční soustavu (LDS) elektřiny v rámci průmyslového areálu. Předávacím místem elektřiny z nadřazené přenosové soustavy je trafostanice emitenta na napěťové hladině 110/22kV, která je osazena dvěma transformátory, každý o výkonu 50 MVA. Elektřina na napěťové úrovni VN je rozváděna LDS do trafostanic 22 kV v jednotlivých průmyslových a komerčních objektech v areálu, a dále pak transformována na 0,4 kV pro spotřebu jednotlivými odběrateli. LDS zajišťuje dodávku elektřiny odběratelům na hladině VN a NN, v závislosti vybavenosti jednotlivých objektů trafostanicemi.

3) Výroba a rozvod pitné vody a průmyslových vod

- Pitná a užitková voda se vyrábí na vlastní technologii úpravny vod, s využitím primárního zdroje vody z Rožnovské Bečvy s maximální technologickou kapacitou 120 l/s. Pro částečné havarijní překlenutí nedostatku vody v primárním zdroji je možno v omezené míře využít i napojení na soustavu VaK Vsetín. Pro akumulaci vod jsou k dispozici dva vodojemy, odkud je voda rozváděna soustavou trubních rozvodů ke spotřebitelům.

- Demineralizovaná voda je vyráběna ze surové vody technologií reverzní osmózy s dnes instalovaným maximálním výkonem 165 m³/h. K jednotlivým spotřebitelům je voda přiváděna prostřednictvím dvou samostatných cirkulačních okruhů.
- Splaškové a dešťové vody jsou v rámci průmyslového areálu odváděny prostřednictvím kanalizační sítě emitenta do městské kanalizace a následně do biologické čistírny odpadních vod společnosti VaK Vsetín. Celková délka kanalizační sítě v rámci průmyslového areálu je 9,42 km v dimenzích potrubí od 20 cm do 100 cm.

4) Čištění chemických odpadních vod

Chemické odpadní vody (CHOV), které vznikají ve výrobních procesech jednotlivých dodavatelů CHOV, jsou z objektů v rámci průmyslového areálu svedeny soustavou potrubí a přečerpávacích jímek do čistírny chemických odpadních vod, jejíž projektovaná kapacita je 33 l/s chemických odpadních vod. Po neutralizaci a vyčištění CHOV jsou vyčištěné vody odváděny přes dvě retenční nádrže do recipientu spojeného toku řeky Bečvy ve Valašském Meziříčí.

5) Výroba, distribuce a skladování technických plynů

Výroba a distribuce stlačeného vzduchu

Stlačený vzduch je vyráběn na nových šroubových bezolejových kompresorech chlazených vzduchem nebo vodou, následně upraven sušením na rosný bod pod -40 °C. Ve dvou tlakových hladinách je pak tlakový vzduch rozváděn soustavou nadzemních trubních rozvodů k jednotlivým spotřebitelům. Výrobní kapacita zdroje stlačeného vzduchu je koncipována na 5000 Nm³/hod, s možností okamžitého využití až 100 % navýšení výroby pomocí záložních kompresorů, při současné možnosti využití další zálohové skladovací kapacity stlačeného vzduchu v přetlakovém kulovém zásobníku pro pokrytí špičkových odběrů nebo v případě výpadku elektřiny.

Skladování a distribuce technických plynů

Dusík

V roce 2011 bylo uvedeno do provozu nové zařízení na výrobu plynného dusíku s kapacitou 1000 Nm³/hod., které pracuje na principu nízkoteplotního dělení vzduchu a zajišťuje převážnou část požadované potřeby zákazníků z průmyslového areálu. Část potřeb a současně i záloha je řešena návozem a skladováním kapalně fáze dusíku od externího dodavatele s následným zplyněním na atmosférických odpařovačích.

Plynný dusík je dodáván k jednotlivým spotřebitelům nadzemními trubními rozvody, jejichž materiály odpovídají požadované kvalitě dodávaného produktu.

Kapacita soustavy pro okamžitou dodávku dusíku v plynném stavu představuje cca 2000 Nm³/h.

Kyslík je nakupován, skladován v kapalně formě, následně pak způsobem atmosférického zplynění převeden do plynné formy a soustavou nadzemních trubních rozvodů dodáván k jednotlivým spotřebitelům.

Celková kapacita dodávky kyslíku v plynném stavu představuje cca 500 Nm³/hod.

Vodík je nakupován a skladován v plynném stavu v přetlakových kulových a jednom ležatém zásobníku o celkové použitelné skladovací kapacitě až 16 075 Nm³, po tlakové redukci do 2 tlakových hladin je pak rozváděn soustavou nadzemních trubních vedení k jednotlivým spotřebitelům.

Celková kapacita plynulé dodávky, skladování a rozvodu plynného vodíku představuje cca 400 Nm³/hod.

Zemní plyn je distribuován do průmyslového areálu z nadřazené distribuční soustavy, tlakově redukován v regulačních stanicích emitenta do 2 tlakových hladin (středotlak a nízkotlak) dále pak rozváděn pomocí lokální distribuční soustavy zemního plynu pro potřeby technologické spotřeby k jednotlivým odběratelům.

6) Zdroj a dodávka chladu

Potřeby chladu jsou zajišťovány rozvodem

- a) chlazené vody v parametrech 6/12 °C
- b) chladicí vody v parametrech 34/20 °C

Pro výrobu chlazené vody emitent disponuje dvěma nezávislými zdroji o celkové kapacitě 10,3 MW chladicího výkonu. Oba zdroje jsou vybaveny soustavami kompresorových a turbokompresorových chladících jednotek chlazených vodou, pro letní špičkové odběry je k dispozici posilovací chladicí jednotka s výkonem 500 kW chlazená vzduchem.

V roce 2013 byla uvedena do provozu nová turbokompresorová jednotka pro výrobu chlazené vody s chladícím výkonem 2000 kW, která nahradila již dosluhující jednotku.

Pro výrobu chladicí vody jsou použity chladicí věže s nuceným protiproudým tahem o celkovém jmenovitém tepelném výkonu 20,9 MW.

Vlastní dodávka u chladicí i chlazené vody je zajišťována izolovanými trubními rozvody umístěnými na nadzemních energomostech.

7) Realitní činnost

- a) Realitní činnost v průmyslovém areálu Rožnov pod Radhoštěm je zabezpečována vlastnictvím nemovitostí a pronájmem soustavy průmyslových hal a objektů o celkové ploše cca 47 500 m².
- b) *Katastrální území Valašské Meziříčí*
V lokalitě Štěpánov je ve vlastnictví emitenta umístěn podzemní vodojem o objemu 1.500 m³, který byl realizován jako záložní zdroj vody pro případ nízkého průtoku vody v Rožnovské Bečvě.
- c) *Katastrální území Vrbno pod Pradědem*
Průmyslový areál o výměře 233.000 m². Rozhodující je průmyslový objekt o výměře 3.600 m² skladových ploch.
- d) *Katastrální území Třeboň*
Třípodlažní bytový dům o výměře 1.114 m² s 23 jednopokojovými garsonkami a 7 vícepokojovými byty. Vlastní pozemky určené k zástavbě rodinnými domy o rozloze cca 54 tis. m² navazující na rybník Svět.
- e) *Katastrální území Jemnice*
Průmyslový areál o výměře 8.239 m². Rozhodující je výrobní hala o výměře 1.345 m².

Činnost v oblasti nerostných surovin:

Emitent nepodniká v oblasti nerostných surovin.

Závislost na patentech nebo licencích:

Emitent není závislý na patentech ani licenčních a obdobných záležitostech.

Dividendová politika emitenta není stanovena, o výši a výplatě dividendy rozhoduje valná hromada svým usnesením.

V daném účetním období byla schválena a vyplacena dividendy ve výši:

- 200,00 Kč před zdaněním na jednu akcii – ISIN CS 0008419750
- 1,60 Kč před zdaněním na jednu akcii – ISIN CZ 0009108106

Soudní, správní nebo rozhodčí řízení:

Emitent není a v období předešlých 12 měsíců nebyl účastníkem žádných správních, soudních nebo rozhodčích řízení, která by měla vliv na finanční situaci nebo ziskovost emitenta nebo jeho skupiny.

Aktivity v oblasti životního prostředí:

emitent při své podnikatelské činnosti soustavně omezuje emise znečišťujících látek, odpadních surovin a jiných negativních vlivů na životní prostředí.

INVESTICE

a) Finanční

- v roce 2013 byly uskutečněny finanční investice v objemu 53,9 mil. Kč
- v roce 2014 nejsou emitentu známy žádné plánované finanční investice

b) Hmotné investice dokončené v účetním období r. 2013

	[mil. Kč]
Rekonstrukce průmyslových objektů (M12, M14, V3, E19, C6)	13,5
Doplnění DEMI stanice dvojicí mixbedů	4,5
Chladicí jednotka TRANE, pokračování investice 2012	1
Úprava SRT Jižní město	2,7
Základy zásobník vodíku	1,1

Investice byly realizovány v tuzemsku a byly financovány z vlastních zdrojů emitenta.

ROK	2008	2009	2010	2011	2012	2013
účet 041	100	145	0	0	0	0
účet 042	85 311	73 869	42 084	83 562	30 761	31 720
CELKEM NDM a HDM	85 411	74 014	42 084	83 562	30 761	31 720

c) Hlavní investice HDM pro rok 2014

	[mil. Kč]
Stavební úpravy objektu DP2	16
Modernizace technologií (TRANE, rev. osmóza, rozvod tepla)	22,8
Investiční výstavba (Harcovna)	15

Financování investic v roce 2014 bude z vlastních zdrojů emitenta.

d) Výzkum a vývoj: Emitent neprovádí výzkum ani vývoj nových výrobků.

e) Přerušování v podnikání emitenta: Emitent nepřerušil podnikání ve třech předcházejících účetních obdobích s významným vlivem na finanční situaci.

f) Počet zaměstnanců dle druhů podnikatelské činnosti k 31.12.2013

Činnost	počet zaměstnanců
Energie	80
energetické služby	15
Služby	75
Celkem	170

Všichni zaměstnanci mají pracoviště v České republice

Ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta neexistují.

V pracovně právních vztazích emitent vyvíjí aktivity v souladu se zákoníkem práce.

E. Majetek a finanční situace

Výhled na další období

V roce 2014 se hospodaření emitenta a jeho finanční situace předpokládá vyrovnaná, stejně jako v roce předcházejícím. Hospodaření a finanční situace emitenta je závislá v rozhodující míře na odběratelích energetických médií a služeb v rámci průmyslového areálu.

Přehled o změnách vlastního kapitálu v období 2008-2013 [v tis. Kč]

Vlastní zdroje	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Základní kapitál celkem	703 075	703 075	703 075	703 075	703 075	703 075
Základní kapitál	703 075	703 075	703 075	703 075	703 075	703 075
Vlastní akcie						
Ostatní kapitálové fondy	128	128	128	128	128	128
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	262 435	272 363	280 954	280 833	276 926	345 539
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-3 133	-4 543	-4 543	-4 543	-4 543	-4 543
Zákonný rezervní fond	94 714	99 517	103 915	108 420	115 080	121 530
Fond rozvoje						
Příspěvkový fond	944	323	560	850	873	1 594
Fond pojištění orgánů společnosti	585	435	285	342	407	285
Hospodářský výsledek min. let	241 632	297 596	300 199	275 417	248 725	230 667
Disponibilní zisk běžného roku	96 048	87 960	90 094	133 201	128 995	178 063

Vlastní kapitál celkem	1 396 428	1 456 854	1 474 667	1 497 723	1 469 666	1 576 338
------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Přehled osob, kde emitent drží podíl nejméně 10% na základním kapitálu

Název	Sídlo	Předmět podnikání	Základní kapitál v tis. Kč	Výše podílu emitenta na zák.kapitálu /%/	Výše výnosu z podílu v Kč
Tesla Karlín	Praha 10, V Chotejně 9/1307	montáž a údržba telekomunikačních zařízení	588 575	13,51	0,00
Primona	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	v konkursu	178 841	15,65	0,00
TZP, a.s., Hlinsko	Hlinsko Třebízského 92	barvení látek a příze a spec. úpravy tkanin	62 600	19,16	0,00
VOS a.s., Písek	Písek Nádražní 732	pronájem nebytových prostor	292 797	57,46	0,00
EA Invest, spol. s r.o.	U Centrumu 751 Orlová -Lutyně	zprostředkovatelská činnost	160 000	87,00	0,00
Karvinská finanční, a.s.	U Centrumu 751 Orlová -Lutyně	pronájem nebytových prostor	63 646	98,14	0,00
EA alfa, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	pilařská výroba, impregnace dřeva, zprostředkování obchodu a služeb	22 479	100,00	0,00
EA beta, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	pilařská výroba, impregnace dřeva, zprostředkování obchodu a služeb	477	100,00	0,00

Hospodářský výsledek po zdanění na jednu akcii za tři účetní období:	2011	2012	2013
	189	183	253 [Kč/akcie]

Nesplacené úvěry: nejsou

Půjčky přijaté emitentem: nejsou

Poskytnutá zajištění emitentem: nejsou

Provozní a finanční přehled:

- a) Provozní a finanční situace emitenta byla v daném účetním období vyrovnaná, zejména pak díky ústupu světové hospodářské krize, která v předešlých letech negativně ovlivňovala požadavky na výrobky, a z toho plynoucí obchody významných odběratelů emitenta energetických médií a služeb. Současně se pozitivně projevila i činnost emitenta v oblasti realitní, kdy se podařilo vytvořit podmínky pro novou technickou, výrobní a skladovací činnost nových podnikatelských subjektů v průmyslovém areálu.

- b) Aspekty popsané v bodě a) se kladně promítly do hospodaření emitenta zvýšením hospodářského výsledku za účetní období roku 2013.
- c) Slovní rozbor významné změny v uplynulém období je uveden v odstavci a) a b).

Zdroje kapitálu a jeho struktura

	Rok 2012	Rok 2013
Zdroje kapitálu	1 785 589	1 880 521
Vlastní	1 469 666	1 576 338
Základní kapitál	703 075	703 075
Ostatní kapitálové fondy	128	128
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	276 926	345 539
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-4 543	-4 543
Rezervní fond	115 080	121 530
Statutární a ostatní fondy	1 280	1 879
Zisk po zdanění a nerozdělený zisk	377 720	408 730
Cizí	285 503	304 183
Dlouhodobé závazky	89 143	104 519
Krátkodobé závazky	198 360	199 664

Omezení, která by podstatně mohla ovlivnit provoz emitenta, nejsou známa.

Informace o odměnách účtovaných za účetní období auditorem za jednotlivé druhy služeb

Za účetní období roku 2013 byly účtovány odměny auditorem Ing. Petrem Skříšovským takto:

- za audit řádné účetní závěrky emitenta	100 000,- Kč
- za audit konsolidované účetní závěrky	50 000,- Kč
- za ověření výroční zprávy	20 000,- Kč
- za ověření zprávy o propojených osobách	10 000,- Kč
Celkem	180 000,- Kč

F. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2013, podnikatelský záměr na rok 2014

Představenstvo spolu s vedením společnosti předkládá zprávu o činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2013 a podnikatelský záměr na rok 2014.

Společnost ENERGOAQUA prošla v minulých letech stabilizací dodávek jednotlivých druhů energetických médií a služeb zákazníkům, po poklesu tržeb, který probíhal v průběhu let 2008 a 2009. Díky modernizaci výrobních prostředků, která probíhá kontinuálně již několik let a v rozhodující míře nahrazuje zastaralé a fyzicky či morálně opotřebované technologie, společnost v roce 2013 vyráběla své produkty s odpovídající efektivitou, při snížených materiálových a energetických nákladech. Zisk a tvorbu volných finančních zdrojů v roce 2013 společnost dosáhla, na základě výše uvedených aspektů, opětovně pro akcionáře výhodnější než v minulých letech a vykazala tak, v rámci představenstvem nastavených ukazatelů, opětovné meziroční zlepšení. Přes každoroční výplatu dividend akcionářům, nejsou strategické záměry společnosti, její rozvoj a příprava nových podnikatelských záměrů, z důvodu představenstvem velmi pečlivě připraveného a opakovaně kontrolovaného procesu řízení nakládání s volnými finančními zdroji společnosti pro investice, nikterak ovlivněny. Nakládání s volnými finančními zdroji společnosti a jejich ukládání do nových perspektivních projektů představenstvo společnosti věnuje dlouhodobě mimořádnou pozornost.

Objem investic do technologií v rámci stávajícího předmětu podnikání v průmyslovém areálu díky předešlé modernizaci energetických zařízení osciluje kolem výše nastavené v minulých letech 2010 až 2012, kdy se společnost zaměřila na investice do projektů na kombinovanou výrobu tepelné a elektrické energie, využívání odpadního tepla z technologických procesů a na modernizaci řídicích a monitorovacích procesů v rámci stávajících výrobních technologií. Společnost v roce 2013 pokračovala v přípravě a revitalizaci nově získaných objektů pro vlastní výrobní programy, ale zejména pro pronájem objektů výrobním firmám, včetně možnosti jejich následného odprodeje zájemcům o vlastní výrobní prostory.

V rámci běžné provozní činnosti v průmyslovém areálu společnost v roce 2013 pokračovala v úpravách napojení jednotlivých objektů na tepelnou energii z rozvodu CZT tak, aby zejména v letním a přechodném období došlo k dalšímu snižování tepelných ztrát při distribuci tepelné energie pro technologické spotřeby proti obdobím minulých let. Současně probíhala projekční a legislativní příprava na postupný přechod centrálního zdroje tepelné energie na spalování pouze jednoho druhu paliva - zemního plynu, na rozdíl od původní výroby tepelné energie kombinovaným spalováním zemního plynu a TTO. Spalování TTO se již ukazuje, z důvodu významného nárůstu cenové hladiny TTO, proti zemnímu plynu a na rozdíl od minulých let, jako cenově nákladnější. Tuto skutečnost již nenahradí ani zvýšená bezpečnost zdroje výroby tepelné energie v zimním období, která byla zajišťována možností spalování dvou paliv z nezávislých zdrojů.

V oblasti dodávky elektrické energie společnost pokračovala v modernizacích rozvodů 22 kV v průmyslovém areálu tak, aby spolehlivost a kvalita dodávek odpovídala vysokým požadavkům zákazníků dodávajícím své výrobky elektrotechnickému a automobilovému průmyslu.

V provozech bývalého areálu Dřevokombinátu Vrbno pod Pradědem, který je součástí společnosti již delší dobu, není realizována žádná vlastní výroba a prostory jsou dočasně využívány k pronájmu místním firmám a fyzickým osobám. Stav objektů v tomto areálu odpovídá stáří a době užívání. V roce 2013 doznala část areálu změnu, ve spolupráci s dodavatelskou firmou byla řada objektů, které již nevykazovaly možnost dalšího využití, odstraněna a prostor byl částečně revitalizován a připraven pro

další využití. Společnost v průběhu minulých let přes velkou snahu nenašla důvěryhodného kupce ani další významné zájemce o vlastní využití volných ploch v areálu. Stávající záměr společnosti s areálem bývalého DV je pokračovat v nezbytně nutné revitalizaci provozně využitelných prostor, a dále pokračovat za spolupráce s realitní kanceláří v hledání potenciálních zájemců o koupi nebo i zájemců o dlouhodobý nájem jednotlivých větších ucelených ploch areálu s možností napojení na infrastrukturu areálu nebo obce.

Vážení akcionáři,

mírný nárůst tržeb, zisku a tvorby volných finančních zdrojů společnosti v roce 2013, proti minulým rokům lze považovat za dobrou zprávu zejména pro akcionáře. Díky hospodářským výsledkům i v minulých letech může vedení společnosti pokračovat v přípravě projektů směřujících k trvalému rozvoji společnosti. Společnost je při stabilizaci výroby a realizaci nových projektů připravena vyvíjet maximální úsilí pro udržení nastaveného trendu tvorby volných finančních zdrojů pro akcionáře i v následujícím období. Lze konstatovat, díky dlouholeté restrukturalizaci společnosti, modernizaci výrobních kapacit a postupné diverzifikaci výrobního programu prošla společnost minulým krizovým obdobím bez významného ohrožení stability. Aktivním a obezřetným přístupem k přípravě nových projektů si společnost připravuje dobré startovací podmínky pro následující roky. Zejména se jedná o projekty umožňující efektivní rozšíření dodávek energetických médií odběratelům v rámci průmyslového areálu, dodávek tepelné energie obyvatelstvu, s čímž přímo souvisí neustálé snižování provozních nákladů a vstupních nákladů na pořízení energetických médií. Dále společnost řeší projekty na revitalizaci volných ploch k rozšiřování výrobních a skladovacích kapacit v rámci průmyslového areálu a současně probíhá příprava developerských projektů souvisejících s výstavbou bytových a rodinných domů, včetně občanské vybavenosti.

Projednáno na zasedání představenstva společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 17.03.2014

G. Údaje o statutárních dozorčích a řídicích orgánech emitenta

Představenstvo: **Ing. Hana Bočková**, předseda představenstva
bydliště: Mratín, Brandýská 311
členství v orgánech dalších společností:
BROUK s.r.o., Ústí nad Labem – společník a jednatel,
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o., Plzeň – společník,
členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:
žádné
Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s žádným konkursním řízením,
správou nebo likvidací.
□ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Oldřich Havelka, místopředseda představenstva a generální ředitel
bydliště: Rožnov pod Radhoštěm, Sluneční 2412
členství v orgánech dalších společností: DNG & Garrick s.r.o., Rožnov p.R. - společník
členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:
žádné
Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s žádným konkursním řízením,
správou nebo likvidací.

□ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Michal Kurka, L.L.M., člen představenstva
bydliště: Havířov, Šumbark, Lomená 15/229
členství v orgánech dalších společností:
TZP, a.s. Hlinsko – člen představenstva, Niťárna Česká Třebová s.r.o. - jednatel
HIKOR Písek, a.s. – člen představenstva, HIKOR Týn, a.s. – člen představenstva,
Karvinská finanční, a.s. Karviná – předseda představenstva, EA Invest s.r.o. Orlová -
jednatel, VOS a.s. Písek – člen představenstva, NOPASS a.s. Orlová-Lutyně – člen
představenstva, KDYNÍUM a.s. Kdyně – místopředseda představenstva, CONCENTRA
a.s. Orlová – místopředseda představenstva, Reality Way, s.r.o. Orlová – společník a
jednatel, ALMET, a.s. Hradec Králové – člen představenstva, IBC International Broker
Company s.r.o. Vestec - jednatel, Vysoká škola podnikání a.s. Ostrava – předseda
dozorčí rady
členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:
žádné
Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s žádným konkursním řízením,
správou nebo likvidací.

□ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Dozorčí rada:

Miroslav Kurka, předseda dozorčí rady

bydliště: Havířov, Karvinská 61

členství v orgánech dalších společností:

AKCIA TRADE, spol. s r.o. Orlová-Lutyně - společník, HIKOR Týn, a.s. Písek – předseda dozorčí rady, ALMET, a.s. Hradec Králové – místopředseda dozorčí rady, TZP, a.s. Hlinsko – předseda dozorčí rady, KDYNÍUM a.s. Kdyně – předseda dozorčí rady, Nadační fond podnikavosti k prosperitě Ostrava – předseda správní rady, Reality Way, s.r.o. Orlová - společník, KORDÁRNA Plus a.s. Velká nad Veličkou – člen dozorčí rady, Slovokord Plus, a.s. Senica – člen dozorčí rady, Prosperita holding, a.s. Ostrava – místopředseda představenstva, NOPASS a.s. Orlová-Lutyně – místopředseda představenstva, Karvinská finanční a.s. Orlová-Lutyně – předseda dozorčí rady, VOS a.s. Písek – předseda dozorčí rady

členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno: žádné

Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s žádným konkursním řízením, správou nebo likvidací.

- ☐ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenost

Ing. Eva Janečková, MBA, místopředseda dozorčí rady

bydliště: Havířov, Studentská 7

členství v orgánech dalších společností:

HIKOR Týn, a.s. Písek – člen dozorčí rady, Karvinská finanční, a.s. Karviná – člen dozorčí rady, TZP, a.s. Hlinsko – člen dozorčí rady, VOS a.s. Písek – člen dozorčí rady, NOPASS a.s. Orlová-Lutyně – předseda dozorčí rady, Nadační fond podnikavosti k prosperitě Ostrava – člen správní rady

členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno: žádné

Osoba byla v předešlých pěti letech spojena s konkursním řízením, správou nebo likvidací – DYAS Uherský Ostroh, a. s.

- ☐ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Leopold Šubčík, člen dozorčí rady

bydliště: Rožnov pod Radhoštěm, Revoluční 1703

členství v orgánech dalších společností: žádné

podnikání mimo činnost emitenta: žádné

členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno: žádné

Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s žádným konkursním řízením, správou nebo likvidací.

- ☐ má manažerské znalosti a zkušenosti z provozu výroby vod a čištění odpadních vod

Výbor pro audit: Miroslav Kurka, předseda výboru pro audit

bydliště: Havířov, Karvinská 61

členství v orgánech dalších společností:

AKCIA TRADE, spol. s r.o. Orlová-Lutyně - společník, HIKOR Týn, a.s. Písek – předseda dozorčí rady, ALMET, a.s. Hradec Králové – místopředseda dozorčí rady, TZP, a.s. Hlinsko – předseda dozorčí rady, KDYNIMUM a.s. Kdyně – předseda dozorčí rady, Nadační fond podnikavosti k prosperitě Ostrava – předseda správní rady, Reality Way, s.r.o. Orlová - společník, KORDÁRNA Plus a.s. Velká nad Veličkou – člen dozorčí rady, Slovkoord Plus, a.s. Senica – člen dozorčí rady, Prosperita holding, a.s. Ostrava – místopředseda představenstva, NOPASS a.s. Orlová-Lutyně – místopředseda představenstva, Karvinská finanční a.s. Orlová-Lutyně – předseda dozorčí rady, VOS a.s. Písek – předseda dozorčí rady

členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno: žádné

Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s žádným konkursním řízením, správou nebo likvidací.

- ☐ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Eva Janečková, MBA, člen výboru pro audit

bydliště: Havířov, Studentská 7

členství v orgánech dalších společností:

HIKOR Týn, a.s. Písek – člen dozorčí rady, Karvinská finanční, a.s. Karviná – člen dozorčí rady, TZP, a.s. Hlinsko – člen dozorčí rady, VOS a.s. Písek – člen dozorčí rady, NOPASS a.s. Orlová-Lutyně – předseda dozorčí rady, Nadační fond podnikavosti k prosperitě Ostrava – člen správní rady

členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno: žádné

Osoba byla v předešlých pěti letech spojena s konkursním řízením, správou nebo likvidací - DYAS Uherský Ostroh, a. s.

- ☐ má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Zdeněk Kašík, člen výboru pro audit

bydliště: Rožnov pod Radhoštěm, Sluneční 2387

členství v orgánech dalších společností:

TECON Scientific, spol. s r. o. Rožnov p.R. – společník a jednatel, U&SLUNO a.s. Ostrava – člen dozorčí rady, Hotel Eroplán a.s. Rožnov pod Radhoštěm – předseda dozorčí rady, Sluneční domy s.r.o. Ostrava – Přívoz - jednatel, TUCOM spol. s.r.o – Ostrava – Přívoz – společník a jednatel

členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:
žádné

Osoba byla v předešlých pěti letech spojena s konkursním řízením,
správou nebo likvidací – TUCOM, s.r.o. „v likvidaci“, TECON Scientific, s.r.o. „v
likvidaci“

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Všechny výše uvedené osoby nebyly odsouzeny za podvodné trestné činy a současně nebyly úředně veřejně obviněny ani sankciovány.

Všechny výše uvedené osoby mají s emitentem uzavřeny smlouvy o výkonu funkce uzavřené ve smyslu ustanovení § 66 odst. 2 a s přihlédnutím k ustanovení § 566 a násl. Zákona č. 513/91 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Ing. Oldřich Havelka a Ing. Leopold Šubčík mají s emitentem uzavřeny i pracovní smlouvy.

Všechny výše uvedené osoby mají uzavřeny s emitentem smlouvy na dobu neurčitou a výhody při ukončení zaměstnání nejsou smlouveny.

Možné střety zájmů neexistují.

Principy odměňování vedoucích osob emitenta a členů dozorčí rady:

Vedoucí osoby emitenta a členové dozorčí rady společnosti byli v minulém období a jsou odměňováni na základě smluv o výkonu funkce, zpracovaných na základě pokynů ovládající osoby právním zastoupením koncernu, jehož je společnost součástí, a které byly schváleny valnou hromadou společnosti. Odměňování se řídí pravidly odměňování vedoucích osob a členů dozorčí rady schválených valnou hromadou společnosti.

Ze smluv o výkonu funkce a pravidel odměňování vyplývá, že vedoucí osoby emitenta a členové dozorčí rady společnosti byli v minulém období a jsou odměňováni takto:

1. Vedoucí osoby emitenta

1.1. Pevná složka tvoří 24% z celkových příjmů

1.2. Variabilní složka měsíční je přímo závislá na plnění plánovaných hospodářských výsledků za sledované období, stanovených prostřednictvím dozorčí rady ovládající osobou a projednaných na společném zasedání představenstva a dozorčí rady společnosti. Variabilní složka měsíční pro hodnocení generálního ředitele společnosti byla v minulém období rozšířena proti členům představenstva o další konkrétní úkoly stanovené pro sledované období představenstvem společnosti, týkající se dalších ekonomických ukazatelů, jako zejména provozního zisku společnosti a tvorby volných finančních zdrojů společnosti. Sledování a vyhodnocování plnění ukazatelů je prováděno měsíčně představenstvem společnosti a schvalováno čtvrtletně za účasti zástupce dozorčí rady společnosti. Variabilní složka měsíční je závislá na splnění ekonomických ukazatelů a tvoří cca 15% z celkových příjmů.

1.3. Variabilní složka – roční odměna členů představenstva je přímo závislá na splnění plánovaných ročních hospodářských výsledků, stanovených ovládající osobou společnosti a projednaných tak, jak je popsáno v odstavci 1.2. Vyhodnocení plnění ukazatelů je provedeno představenstvem společnosti a dozorčí radou společnosti následně po zpracování roční účetní závěrky společnosti a její ověření auditorem společnosti. Výplatu variabilní složky - roční odměnu schvaluje valná hromada společnosti samostatně. Variabilní složka – roční odměna generálního ředitele společnosti byla v minulém období rozšířena proti členům představenstva o další konkrétní úkoly stanovené pro sledované období představenstvem společnosti, týkající se zejména dalších ekonomických ukazatelů, provozního zisku a tvorby volných finančních zdrojů společnosti. Variabilní složka – roční odměna je závislá na splnění ekonomických ukazatelů a tvoří cca 61% z celkových příjmů.

2. Členové dozorčí rady společnosti

2.1. Pevná složka tvoří 61% z celkových příjmů

2.2. Variabilní složka měsíční je přímo závislá na splnění plánovaných hospodářských výsledků za sledované období stanovených ovládající osobou koncernu, jež je společnost součástí. Sledování a vyhodnocování plnění je prováděno měsíčně představenstvem společnosti. Kontrola oprávněnosti výplaty variabilní složky v jednotlivých sledovaných obdobích je součástí ověření účetní závěrky auditorem společnosti. Variabilní složka měsíční tvoří 31% z celkových příjmů.

2.3. Variabilní složka – roční odměna je přímo závislá na splnění plánovaných ročních hospodářských výsledků stanovených ovládající osobou společnosti a projednaných tak, jak je popsáno v odstavci 1.2. Vyhodnocení splnění ukazatelů je provedeno představenstvem společnosti a dozorčí radou společnosti následně po zpracování roční účetní závěrky společnosti a její ověření auditorem společnosti. Výplatu variabilní složky - roční odměnu schvaluje valná hromada společnosti samostatně. Variabilní složka – roční odměna tvoří 8% z celkových příjmů

Peněžité a naturální příjmy a tantiémy a počet akcií v majetku vedoucích osob emitenta v roce 2013 dle §2 bod 1a) a 1b) zákona č. 256/2004 Sb. jsou uvedeny v Komentáři k individuální účetní závěrce za rok 2013 poznámka č. 28.

Úvěry, půjčky ručení ani zajištění či plnění u členů orgánů a vedoucích osob nejsou.

Zaměstnanci emitenta se mohou účastnit na základním kapitálu emitenta investováním přes RM-Systém.

H. Samostatná část výroční zprávy

1) Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidel přístupu emitenta a jeho konsolidačního celku k rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví.

Vnitřní kontrolní systém, ve vztahu k rizikům v procesu účetního výkaznictví, začal emitent budovat v roce 1997 uzavřením smlouvy o kontrolní činnosti a poskytování expertních služeb se společností CONCENTRA, a.s. Účelem zavedení interních auditů bylo a je provádění vnitřních auditů nad jednotlivými hospodářskými operacemi, odhalovat nedostatky a poskytovat orgánům společnosti informace o těchto nedostatcích tak, aby bylo možno přijmout účelná opatření ke sjednání nápravy.

V roce 2009 byl, v souvislosti s novou zákonnou úpravou, ustaven výbor pro audit, jehož složení je uvedeno v kapitole G., působnost a kompetence výboru pro audit jsou popsány v odst. 2) kapitoly H. této Výroční zprávy. Výbor pro audit pracoval v roce 2013 ve stejném složení, jeho činnost se soustředila na koordinaci činnosti vnitřního auditu a povinného externího auditu. Na zpracování a provádění auditu individuální a konsolidované účetní závěrky a záležitosti souvisejících s informační povinností emitenta je uzavřena písemná smlouva s externím auditorem schváleným valnou hromadou společnosti.

2) Popis postupů rozhodování a složení statutárního orgánu, dozorčího orgánu a výboru pro audit

Složení orgánů je popsáno v kapitole G. Výroční zprávy. Postupy rozhodování statutárního a dozorčího orgánu a výboru pro audit jsou detailně popsány ve stanovách společnosti. Představenstvo je statutárním orgánem, který řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nebyly obchodním zákoníkem nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Představenstvo je tříčlenné a jedná nejméně jednou za 3 měsíce. Je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů. K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů představenstva.

Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti. Dozorčí rada má 3 členy. Dva členové jsou voleni valnou hromadou, jeden člen byl volen zaměstnanci společnosti. Dozorčí rada se schází podle potřeby, nejméně dvakrát za rok a je způsobilá rozhodnout, je-li na zasedání přítomna osobně nadpoloviční většina jejích členů. K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů dozorčí rady.

Výbor pro audit sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a proces povinného auditu obou závěrek. Doporučují auditora obou závěrek a posuzují jeho nezávislost. Hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a systémů řízení rizik. Výbor pro audit má 3 členy a schází se podle potřeby, nejméně dvakrát za rok a je způsobilý rozhodnout, je-li na zasedání přítomna osobně nadpoloviční většina jeho členů. K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných výborem pro audit je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů výboru pro audit.

3) Popis postupů rozhodování a základního rozsahu působnosti valné hromady emitenta

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti a její působnost je detailně popsána ve stanovách společnosti. K základním úkonům valné hromady patří volba a odvolání orgánů společnosti, řeší spory mezi orgány společnosti, schvaluje odměňování orgánů společnosti, schvaluje účetní závěrky a rozdělení zisku nebo úhradu ztráty, rozhoduje o fúzi nebo rozdělení,

popř. o změně právní formy, rozhoduje o změně stanov a rozhoduje o podání návrhu na vyrovnání nebo na nucené vyrovnání ve smyslu zákona o konkurzu a vyrovnání. Mimo výše uvedené valná hromada rozhoduje ve všech záležitostech, které jsou dány do její působnosti platnou právní úpravou ČR a stanovami společnosti.

Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li občanský zákoník, zákon o obchodních korporacích nebo stanovy společnosti k přijetí určitého usnesení většinu jinou.

4) Informace o kodexech řízení a správy společnosti

Emitent nemá žádný kodex řízení a správy společnosti zpracován, současně však prohlašuje, že se řídí všemi zákonnými předpisy a normami.

5) Informace o struktuře vlastního kapitálu emitenta, včetně cenných papírů nepřijatých k obchodování

- a) struktura a výše vlastního kapitálu je uvedena v předchozí tabulce
- b) cenné papíry nepřijaté k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie jsou popsány v kapitole C. – Cenné papíry, odstavec b)

6) Informace o omezení převoditelnosti cenných papírů

- a) převoditelnost cenných papírů není omezena

7) Informace o významných přímých a nepřímých podílech na hlasovacích právech emitenta

- a) významné přímé podíly na hlasovacích právech emitenta jsou uvedeny v tabulkách v kapitole B. – Údaje o základním kapitálu
- b) nepřímé podíly na hlasovacích právech emitenta nejsou

8) Informace o vlastnících cenných papírů se zvláštními právy

- a) vlastníci cenných papírů se zvláštními právy nejsou

9) Informace o smlouvách mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv

- a) informace o smlouvách mezi akcionáři nejsou emitentovi známy

10) Informace o omezení hlasovacích práv

- a) žádná hlasovací práva nejsou omezena

11) Informace o zvláštních pravidlech určujících volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti

- a) zvláštní pravidla určující volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti nejsou

12) Informace o zvláštních pravomocích členů představenstva

- a) pravomoci členů představenstva byly uvedeny ve stanovách společnosti, přičemž zde nejsou uvedeny zvláštní pravomoci členů představenstva, zejména o pověření podle § 161 a) § 210 obchodní zákoník.

- 13) Informace o smlouvách mezi emitentem a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí**
a) smlouvy ve smyslu výše uvedeného nejsou sepsány
- 14) Informace o případných programech, na jejichž základě je zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek, a o tom, jakým způsobem jsou práva z těchto cenných papírů vykonávána**
a) programy ve smyslu výše uvedeného neexistují

I. Údaje o oprávněné osobě za Výroční 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 Výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.


.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

Tato zpráva byla projednána a odsouhlasena na zasedání představenstva emitenta dne 7.04.2014.

Přehled podniků skupiny PROSPERITA pro konsolidovanou účetní závěrku

Stav k 31. 12. 2013

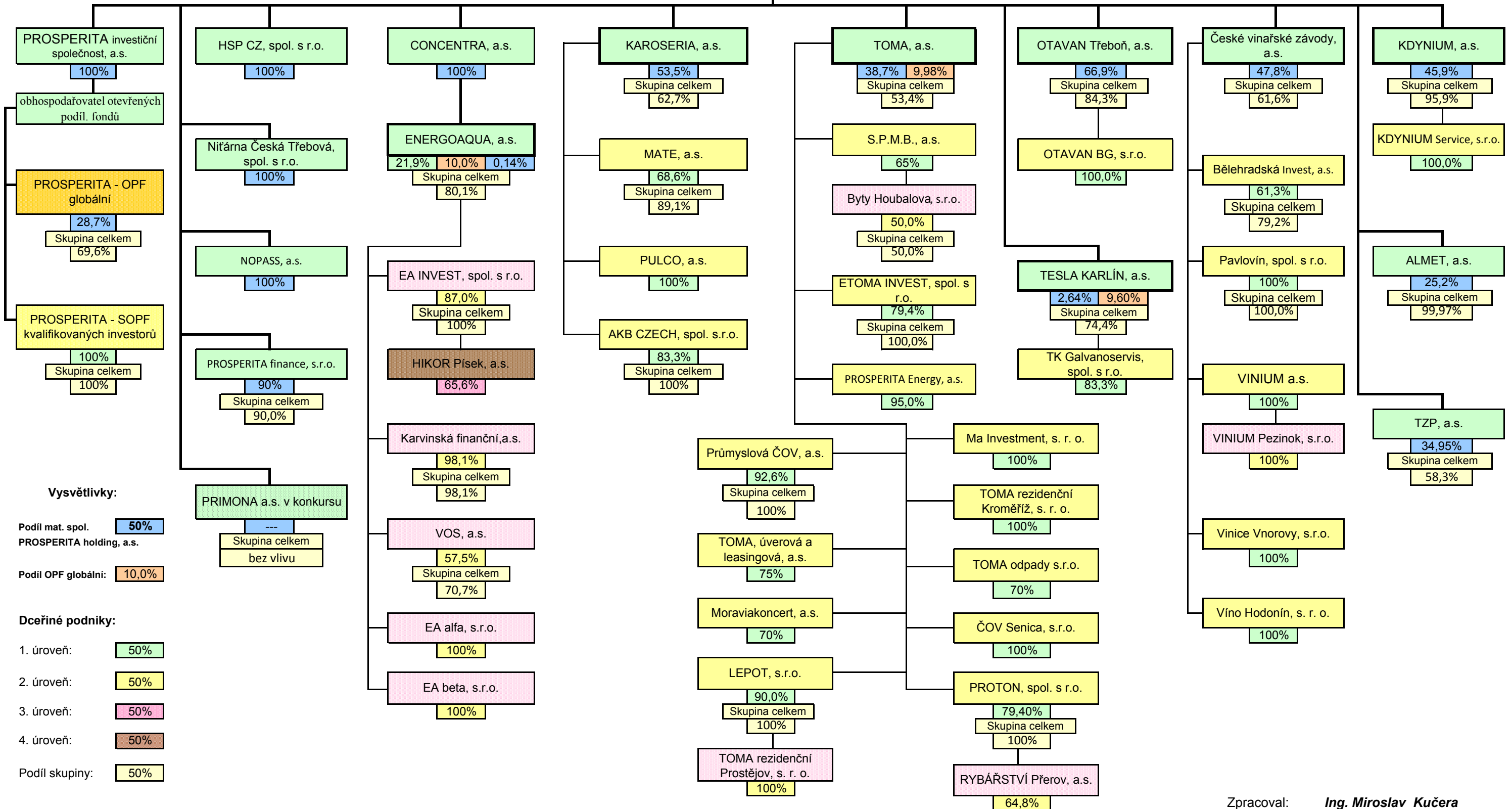
Miroslav Kurka starší

Ing. Miroslav Kurka

PROSPERITA holding, a.s.
mateřská společnost

50,0%

50,0%



Vysvětlivky:

Podíl mat. spol. **50%**

PROSPERITA holding, a.s.

Podíl OPF globální: **10,0%**

Dceřiné podniky:

1. úroveň: **50%**

2. úroveň: **50%**

3. úroveň: **50%**

4. úroveň: **50%**

Podíl skupiny: **50%**

Zpráva nezávislého auditora

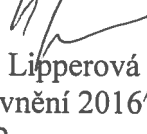
o ověření výroční zprávy
určena akcionářům společnosti ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 155 03 461

Ověřila jsem soulad výroční zprávy společnosti ENERGOAQUA, a s. k 31. 12. 2013 s individuální účetní závěrkou, která je obsažena v příloze této výroční zprávy. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti ENERGOAQUA, a.s.. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedla v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčena, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ENERGOAQUA, a s. k 31. 12. 2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.



auditor 
Ing. Eleni Lipperová
číslo oprávnění 2016
Poštovní 2
702 00 Ostrava

V Ostravě dne 24. dubna 2014

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Společnost: **ENERGOAQUA, a.s.** IČ: 15503461

Datum	31.12.2013	31.12.2012
Tržby	724 376	709 385
Ostatní výnosy	17 423	20 551
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	0	0
Aktivace	2 825	1 454
Spotřeba materiálu a surovin	328 862	353 076
Náklady na zaměstnanecké požitky (osobní náklady)	107 135	108 291
Odpisy a amortizace	67 587	77 245
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení	0	0
Ostatní náklady	16 713	20 946
Finanční náklady	885	2 408
Podíl na zisku přidružených společností	0	0
Zisk před zdaněním	223 442	169 424
Daň ze zisku	45 379	40 429
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	178 063	128 818
Ztráta z ukončených (ukončovaných) činností		177
ZISK ZA OBDOBÍ	178 063	128 995

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK:

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahrani. jednotek na jinou měnu	0	0
Realizovatelná finanční aktiva	6 070	-2 343
Zajištění peněžních toků	0	0
Zisky z přecenění majetku	77 558	-1 816
Aktuální zisky (ztráty) z definovaných plánů penzijních požitků	0	0
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností	0	0
Daň ze zisku vztahující se ke komponentám ostatního úplného výs	-15 015	252
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	68 613	-3 907
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM	246 676	125 088

Zisk připadající:

Vlastníkům mateřské společnosti	178 063	128 995
Podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)	0	0

Zisk na akcii (v měnových jednotkách):

Základní	253	183
----------	-----	-----

Úplný výsledek celkem připadající:

Vlastníkům mateřské společnosti	246 676	125 088
Podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)	0	0

Dividendy

Vyplacené	139 209	140 867
-----------	---------	---------

Sestaveno dne: 19.3.2014
Sestavil: Žabková

Žabková

Podpisový záznam statutárního orgánu
účetní jednotky:

Štěpán

Právní forma účetní jednotky:
akciová společnost

Předmět podnikání: nákup, rozvod a dodávka el. energie
výroba, dodávka, prodej tep. energie

ROZVAHA

Společnost: ENERGOAQUA, a.s. IČ: 15503461

AKTIVA

Datum		31.12.2013	31.12.2012
Dlouhodobá aktiva celkem		1 544 667	1 459 238
Pozemky, budovy a zařízení		1 177 452	1 142 003
Investice do přidružených společností		0	0
Realizovatelná finanční aktiva		330 372	285 367
Ostatní dlouhodobá aktiva		33 666	25 381
Goodwill		0	0
Ostatní nehmotná aktiva		3 177	6 487
Krátkodobá aktiva celkem		335 854	295 931
Zásoby		4 929	7 589
Obchodní pohledávky		90 451	83 091
Ostatní krátkodobá aktiva		9 969	9 478
Peníze a peněžní ekvivalenty		230 505	195 773
Aktiva celkem		1 880 521	1 755 169

PASIVA

Datum		31.12.2013	31.12.2012
Vlastní kapitál celkem		1 576 338	1 469 666
Vlastní kapitál připadající vlastníkům mateřské společnosti		1 576 338	1 469 666
Základní kapitál		703 075	703 075
Nerozdělené zisky		408 730	377 720
Ostatní složky vlastního kapitálu		464 533	388 871
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky celkem		104 520	89 143
Dlouhodobé půjčky		0	0
Odložená daň		104 520	89 143
Dlouhodobé rezervy		0	0
Ostatní dlouhodobé závazky		0	0
Krátkodobé závazky celkem		199 663	196 360
Obchodní závazky		56 824	55 475
Krátkodobé půjčky		9 052	6 316
Krátkodobá část dlouhodobých půjček		0	0
Splatná daň		3 221	1 267
Krátkodobé rezervy		531	2 831
Ostatní krátkodobé závazky		130 035	130 471
Závazky celkem		304 183	285 503
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 880 521	1 755 169

Sestaveno dne: 19.3.2014

Sestavil: Žabková

*Žabková*Podpisový záznam statutárního orgánu
účetní jednotky:*Žabková*

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: nákup, rozvod a dodávka el.energie
výroba, dodávka, prodej tep.energie

CASH FLOW

Společnost: **ENERGOAQUA, a.s.** IČ: 15503461

Datum	31.12.2013	31.12.2012
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	236 542	206 174
Zisk před zdaněním (EBT)	223 442	169 424
Odpisy	67 587	77 245
Příjem z investic	75	-462
Nákladové úroky	0	0
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	3 271	4 543
Placené úroky	0	0
Placená daň ze zisku	-51 716	-48 111
Ostatní provozní položky	-6 117	3 535
Peněžní toky z investiční činnosti	-62 101	-89 340
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-77 718	-90 482
Přijatý úrok a přijaté dividendy	14 956	0
Ostatní investiční činnost netto	661	1 142
Peněžní toky z financování	-139 709	-147 332
Příjem z vydání základního kapitálu	0	0
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto	0	0
Zaplacené dividendy	-139 709	-144 832
Ostatní aktivity financování	0	-2 500
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	34 732	-30 498
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	195 773	226 271
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	230 505	195 773

Sestaveno dne: 19.3.2014

Sestavil: Žabková

Žabková



Podpisový záznam statutárního orgánu
účetní jednotky:

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: nákup, rozvod a dodávka el.energie
výroba, dodávka, prodej tep.energie

Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní šžio	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond z přepočtu měn	Netuzdělený zisk	Ostatní složky vlastního kapitálu	CELKEM (přřadité většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODíl	CELKEM
POČATEČNÍ ZDSTATEK	703 075	0	116 360	272 511	0	377 720	0	0	0	1 469 666
Změna v účetních pravidlech										0
Přepočtený zůstatek				0						0
Přibývek z přecenění majetku				83 628						83 628
Deficit z přecenění majetku										0
Zajištění peněžních toků										0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů										0
Dañ z položek nevyřazancých ve výsledovce				-15 015						-15 015
Čistý zisk / ztráta nevyřazaná ve výsledovce						2 553				2 553
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce						178 063				178 063
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období										0
Upřesný základní kapitál										0
Dividendy						-140 615				-140 615
Převody do fondů, použití fondů			7 049			-8 991				-1 942
Vydané opce na akcie										0
Vlastní akcie										0
Ostatní změny	0		0							0
KONEČNÝ ZDSTATEK	703 075	0	123 409	341 124	0	408 730	0	0	0	1 576 338

Sestaveno dne: 19.3.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu
Sestavil: Žabková 	účetní jednotky: 
Přávní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: nákup, rozvod a dodávka el. energie výroba, dodávka, prodej tep. energie

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

Individuální účetní závěrka

za rok 2013

sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Obsah:

I.	VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI	3
II.	VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	5
IV.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	6
V.	KOMENTÁŘ (POZNÁMKY) K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	7
1.	Všeobecné informace	7
2.	Aplikace nových a novelizovaných standardů IFRS	7
3.	Důležitá účetní pravidla	11
3.1.	Prohlášení o shodě	11
3.2.	Východiska sestavování účetní závěrky	11
3.3.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	12
3.4.	Účtování výnosů	12
3.5.	Cizí měny	13
3.6.	Výpůjční náklady	13
3.7.	Státní dotace	13
3.8.	Daně	14
3.9.	Pozemky, budovy a zařízení	15
3.10.	Investice do nemovitostí	15
3.11.	Nehmotná aktiva	15
3.12.	Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv, kromě goodwillu	16
3.13.	Zásoby	17
3.14.	Rezervy	17
3.15.	Finanční aktiva	18
3.16.	Finanční závazky a kapitálové nástroje vydané společností	20
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	21
5.	Výnosy	22
6.	Výnosy z investic	22
7.	Ostatní výnosy	23
8.	Informace o segmentech	23
9.	Spotřeba materiálu, energie a služeb	25
10.	Osobní náklady	25
11.	Zisk z prodeje aktiv	25
12.	Ostatní náklady	26
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	26
14.	Daň ze zisku	26
15.	Zisk za období z pokračujících činností	29
16.	Zisk na akcii	29
17.	Pozemky, budovy a zařízení	30
18.	Ostatní nehmotná aktiva	32
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv	34
20.	Investice do nemovitostí	34
21.	Ostatní finanční aktiva	34
22.	Akcie a podíly v ovládaných a řízených osobách	35
23.	Zásoby	35
24.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	36
25.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	36
26.	Ostatní aktiva	37
27.	Spřízněné osoby	37
28.	Transakce se spřízněnými osobami	39
29.	Základní kapitál	41
30.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku	42
31.	Výdaje příštích období	43
32.	Události po rozvahovém dni	43

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

		31.12.2013	31.12.2012
Aktiva:	Příloha	1 880 521	1 755 169
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	3 177	6 487
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	981 899	946 587
Investice do nemovitostí	20	226 625	220 797
Biologická aktiva		0	0
Podíly v ovládaných a řízených osobách	22	236 111	182 220
Ostatní finanční aktiva	21	96 855	103 147
Dlouhodobá aktiva celkem		1 544 667	1 459 238
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	23	4 929	7 589
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	24	93 501	85 535
Pohledávky -ovládající a řídící osoba		1 614	1 600
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	-	-
Aktiva držená k prodeji	25	-	-
Peníze a peněžní ekvivalenty		230 505	195 773
Ostatní aktiva	26	5 305	5 434
Krátkodobá aktiva celkem		335 854	295 931
Vlastní kapitál a závazky		1 880 521	1 755 169
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	29	703 075	703 075
Kapitálové fondy	30	341 124	272 511
Fondy tvořené ze zisku	30	123 409	116 360
Nerozdělený zisk		408 730	377 720
Vlastní kapitál celkem		1 576 338	1 469 666
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		-	-
Odložené daňové závazky	14.4	104 520	89 143
Dlouhodobé závazky celkem		104 520	89 143
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		82 352	67 165
Závazky k ovládaným společnostem		82 184	82 184
Půjčky		199	0
Daňové závazky	14.3	14 321	28 676
Závazky z dividend a tantiem		20 552	18 316
Závazky aktiv určených k prodeji			
Výdaje příštích období	31	55	19
Krátkodobé závazky celkem		199 663	196 0

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

	Příloha	31.12.2013	31.12.2012
Pokračující činnosti			
Výnosy	5	706 403	685 735
Výnosy z investic	6	21 715	27 999
Ostatní výnosy	7	12 103	12 020
Změna stavu zásob vlastní činnosti		0	0
Aktivace		2 825	1 454
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-328 862	-353 076
Osobní náklady	10	-107 135	-108 291
Odpisy dlouhodobého majetku		-67 587	-77 245
Zisk z prodeje aktiv	11	78	846
Opravná položka k majetku		5 648	-4 161
Ostatní náklady	12	-21 778	-15 183
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	32	-851
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		223 442	169 247
Daň ze zisku	14	-45 379	-40 429
Zisk za období z pokračujících činností	15	178 063	128 818
Zisk z ukončovaných činností			177
ZISK ZA OBDOBÍ		178 063	128 995

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

Zisky z přecenění majetku	30	77 558	-1 816
Přecenění závazků z definovaných požitků		-	-
Ostatní		-	-
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14	-14 736	345

Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku

Kursový rozdíl z převodu závěrek zahrani.jednotek na jinou měnu		-	-
Realizovatelná finanční aktiva	30	6 070	-2 343
Zajištění peněžních toků		-	-
Ostatní		-	-
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14	-279	-93
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		68 613	-3 907
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		246 676	125 088

Zisk na akcii v Kč:

základní	16	253	183
zředěný		253	183

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled o peněžních tocích		31.12.2013	31.12.2012
P.	Stav peněž. prostř. na začátku úč. období	195 773	226 271
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	223 442	169 424
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A1.1 až A 1.6)	58 272	76 595
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) - mimo prodaná stálá aktiva.	67 587	77 245
A.1.2.	Změna stavu opravných položek (+,-)	-3 349	4 330
	Změna zůstatku rezerv (+,-)	-2 299	-169
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stál. aktiv (+,-)	75	-462
	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí (výn -, nákl.+)	0	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (mimo IS a IF)	-469	-626
A.1.5.	Vyúčtované náklad. úroky(+) a výnosové úroky(-)	-3 273	-3723
A.1.6.	Mimořádné náklady/výnosy (+/-)	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním, změnami prac. kap. a mimořádn. položkami (Z+A.1)	281 714	246 019
A.2.	Změny pracovního kapitálu (A.2.1 až A.2.4)	3 271	4 543
A.2.1.	Změna stavu pohledávek (+,-)	-4 970	5 927
A.2.2.	Změna stavu krátkodob. závazků (+,-)	5 404	2 670
A.2.3.	Změna stavu zásob (+,-)	2 837	-4 054
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého fin. maj. (+,-)	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním a mimořádnými položkami (A* + A.2)	284 985	250 562
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjim. kapital. úroků	0	0
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou IS a IF	3 273	3 723
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky	-51 716	-48 111
A.6.	Příjmy a výdaje spojené mimořádnou. činností	0	0
A***	Čistý pen. tok z prov. činnosti (A**+A.3 až A.6)	236 542	206 174
	z toho čistý pen.tok z ukončovaných činností	177	177
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv (-)	-77 718	-90 482
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	661	1 142
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)	14 956	0
B***	Čistý pen. tok z investiční činnosti (B.1 až B.3)	-62 101	-89 340
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodob. závazků		
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněž. prostředky	-139 709	-147 332
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 a vypořádání se společníky v.o.s.	-139 709	-144 832
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)	-139 709	-147 332
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostř. (A*** + B*** + C***)	34 732	-30 498
R.	Stav pen. prostředků na konci období (P+F)	230 505	195 773

IV. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond z přepočtu měn	Nerozděl. zisk	Ostatní složky vl. kapitálu	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	703 075	0	116 360	272 511	0	377 720	0	1 469 666
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0
Přepočtený zůstatek	-	-	-	-	-	-	-	0
Přebytek z přecenění maj.	-	-	-	83 628	-	-	-	83 628
Deficit z přecenění majetku	-	-	-	-	-	-	-	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0
Daň z položek nevykázaných ve výsledovce	-	-	-	-15 015	-	-	-	-15 015
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	2 553	-	2 553
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce	-	-	-	-	-	178 063	-	178 063
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období	-	-	-	-	-	-	-	0
Upsaný základní kapitál	-	-	-	-	-	-	-	0
Dividendy	-	-	-	-	-	-140 615	-	-140 615
Převody do fondů, použití fondů	-	-	7 049	-	-	-8 991	-	-1 942
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0
Ostatní změny	-	-	-	-	-	-	-	0
KONEČNÝ ZŮSTATEK	703 075	0	123 409	341 124	0	408 730	0	1 576 338

V. KOMENTÁŘ (POZNÁMKY) K INDIVIDUÁLNÍ 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

2. Aplikace nových a novelizovaných standardů IFRS

2.1. Standardy, novely a interpretace existujících standardů (IFRS), které jsou závazně účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2013 nebo po tomto datu, není-li uvedeno jinak.

Následující nové standardy, novely a interpretace k existujícím standardům nabyly účinnosti od 1. ledna 2013:

FRS 13 *Ocenění reálnou hodnotou*. Oceňování reálnou hodnotou (účinný pro účetní období začínající 1. 1. 2013 nebo později). Cílem nového standardu je zjednodušit, sjednotit a ujasnit přístup při vykazování položek účetní závěrky v reálné hodnotě. Standard jasně definuje reálnou hodnotu a poskytuje návod na její aplikaci v případě, že ocenění v reálné hodnotě je vyžadováno či povoleno jiným IFRS.

IAS 19 *Zaměstnanecké požitky* (novelizovaný v roce 2011)

Úpravy IFRS 1 *Silná hyperinflace*

Úpravy IFRS 1 *Odstranění pevných dat u prvouživatelů*

Úpravy IFRS 1 *Státní půjčky*

Úpravy IFRS 7 *Započtení finančních aktiv a finančních závazků a související zveřejnění*

Úpravy IAS 1 *Prezentace položek ostatního úplného výsledku* (účinné pro roční období začínající července 2012 nebo po tomto datu)

Úpravy IAS 12 *Odložená daň: realizace podkladových aktiv*

IFRIC 20 *Náklady na odklizení skrývky v produkční fázi povrchového dolu*

Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2009 – 2011

Výše uvedené standardy, novely a interpretace IFRS neměly významný dopad na finanční výkazy Společnosti.

Použití IFRS 13 *Ocenění reálnou hodnotou* zvýšilo rozsah zveřejnění v příloze k finančním výkazům.

2.2. Nové standardy, novely a interpretace standardů, které mohou být použity dříve:

Došlo ke zveřejnění některých nových standardů, novel a interpretací současných standardů, kterými je společnost povinná se řídit, avšak které předčasně nepřijala. Společnost plánuje přijmout nové standardy a novely IFRS, v souladu s jejich datem účinnosti.

Společnost očekává, že novelty standardů nebudou mít významný dopad na budoucí nekonsolidovanou účetní závěrku.

IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka (účinný pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později).

IFRS 10 nahrazuje IAS 27 *Konsolidovaná a individuální účetní závěrka* v části týkající se konsolidace. IFRS 10 nově poskytuje jediný model pro analýzu ovládnutí v případě všech účetních jednotek. V rámci nového jednotného modelu ovládnutí investor ovládá účetní jednotku, když má právo na proměnlivé výnosy z účasti v dané účetní jednotce nebo je této proměnlivosti vystaven, je schopen ovlivňovat tyto výnosy prostřednictvím svého postavení nad danou účetní jednotkou a mezi zmíněným postavením a výnosy existuje určitá vazba.

IFRS 11 Společná uspořádání (účinný pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

IFRS 11 *Společná uspořádání* ruší a nahrazuje IAS 31 *Podíly ve společných podnicích* a SIC-13 *Spoluovládané jednotky – nepeněžní vklady spoluvlastníka*. IFRS 11 nezavádí podstatné změny celkových definicí uspořádání podléhajících společné kontrole, i když definice kontroly, což se nepřímo týká i společné kontroly, se změnila v IFRS 10. V rámci nového standardu se společná uspořádání dělí na dva typy, pro které jsou definovány následující účetní modely:

Ve *společném provozu* společně ovládající strany, známé jako společní provozovatelé, mají práva na majetek a povinnosti vyplývající ze závazků, které se vztahují k uspořádání. Společné provozy budou účtovány na základě podílu společnosti na daných aktivech a závazcích.

Ve *společném podniku* společně ovládající strany, známé jako společní podnikatelé, mají právo na čistá aktiva společného uspořádání. Společné podniky budou účtovány ekvivalenční metodou.

IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách (účinný pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

IFRS 12 vznáší požadavek na zveřejnění dodatečných informací, které se vztahují k významným rozhodnutím předpokladům, které určují povahu podílů v účetních jednotkách a uspořádáních, dceřiných společnostech, společných uspořádáních a přidružených podnicích a nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách.

Pokyny k přechodu (Novely IFRS 10, IFRS 11 a IFRS 12) (účinné pro roční období začínající 1. ledna 2014 nebo později).

Novely stanovují datum prvotní aplikace IFRS 10 jako počátek ročního období, v němž je standard poprvé uplatněn (1. ledna 2013 v případě, že nedojde k předčasnému přijetí). K tomuto datu účetní jednotka testuje, zda nastává změna konsolidační metody u jejích finančních investic; omezují úpravy srovnávacích údajů na období bezprostředně předcházející datu prvotní aplikace; toto se vztahuje na kompletní sadu standardů. Subjekty, které vykazují srovnávací údaje za více než jedno období, mají možnost ponechat další srovnávací období beze změny; vyžadují zveřejnění dopadu změny účetních postupů pouze pro období bezprostředně předcházející datu prvotní aplikace (tj. zveřejnění dopadu na běžné účetní období není vyžadováno); zruší požadavek na zveřejnění srovnávacích informací souvisejících s nekonsolidovanými strukturovanými subjekty za jakékoliv období před prvním ročním obdobím, pro něž je aplikován standard IFRS 12.

Novely IFRS 10, IFRS 12 a IAS 27: Investiční společnosti (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Novely poskytují výjimku z požadavků na konsolidaci v IFRS 10 a vyžaduje po kvalifikovaných investičních subjektech ocenění jejich investic v ovládaných osobách, přidružených a společných podnicích v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, spíše než jejich konsolidaci. Výjimka z konsolidace je povinná (tj. není volitelná), s jedinou výjimkou – konsolidovány musí být nadále ty dceřiné

společnosti, které jsou považovány za rozšíření investičních aktivit investiční společnosti. Účetní jednotka je kvalifikována jako investiční společnost, pokud splňuje všechny základní prvky definice investičního subjektu, tj. že získává finanční prostředky od investorů, kterým poskytuje služby investičního řízení, zavazuje se svým investorům, že účelem jejího podnikání je investice pro zisky výhradně z ocenění a/nebo z výnosů z dividend a ocenění a ohodnocení výkonu v podstatě všech jejich investic na základě reálné hodnoty. Novely také upravují požadavky na zveřejnění pro investiční společnosti.

Novela IAS 27 Individuální účetní závěrka (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Standard IAS 27 (2011) byl modifikován s ohledem na vydání standardu *IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka* a navazuje na stávající účetní a prezentační požadavky pro individuální účetní závěrky. Z tohoto důvodu požadavky standardu IAS 28 (2008) a IAS 31 týkající se individuální účetní závěrky budou zapracovány do IAS 27.

Novela IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Přijaté změny jsou platné v případě, kdy část investice do přidruženého nebo společného podniku byla klasifikována jako držená k prodeji (podle *IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti*). Pro každou část držené investice, která nebyla klasifikována jako držená k prodeji, se až do vyřazení části určené k prodeji používá ekvivalenční metoda. Po prodeji se všechny držené podíly účtují ekvivalenční metodou, pokud je držený podíl nadále držen jako přidružený nebo společný podnik. ve vztahu ke změnám v podílech držených v přidružených a společných podnicích. Dříve standard IAS 28 (2008) a IAS 31 specifikoval, že ukončení významného vlivu nebo společné kontroly vyžaduje přecenění jakéhokoliv dosud drženého podílu ve všech případech, i když se významný vliv změnil na společnou kontrolu. IAS 28 (2011) vyžaduje, aby v takových situacích podíl v investici nebyl přeceňován.

Novela IAS 32 – Započtení finančních aktiv a finančních závazků (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Tato novela nezavádí nová pravidla pro započtení finančních aktiv a pasiv, ale spíše objasňuje a přesně definuje kritéria pro kompenzaci. Účetní jednotka má právní nárok kompenzovat v případě, že toto právo není závislé na budoucí události a je vykonatelné i v rámci běžné obchodní činnosti i v případě selhání, platební neschopnosti nebo úpadku Společnosti a všech protistran.

Novela IAS 36 Snížení hodnoty aktiv: zveřejnění zpětně získatelné částky pro nefinanční aktiva (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Novela určuje, že zpětně získatelná částka by měla být zveřejněna pouze pro jednotlivá aktiva (včetně goodwillu) nebo penězotvorné jednotky, pro které byla ztráta ze snížení hodnoty vytvořena nebo zrušena během daného období. Novela také požaduje následující dodatečný popis v případě, že snížení hodnoty jednotlivých aktiv (včetně goodwillu) nebo penězotvorné jednotky bylo vytvořeno nebo zrušeno v daném období a zpětně získatelná částka je založena na reálné hodnotě snížené o náklady na prodej: úroveň, na kterou je ocenění reálnou hodnotou aktiva nebo penězotvorné jednotky zařazeno podle *IFRS 13*

Hierarchie reálné hodnoty; v případě ocenění reálnou hodnotou zařazenou do kategorie 2 a kategorie 3 hierarchie reálné hodnoty, popis použitých metod oceňování a jakýchkoliv změn v oceňovacích technikách, spolu s důvodem jejich použití; v případě ocenění reálnou hodnotou zařazenou do kategorie 2 a kategorie 3 každý klíčový předpoklad (tj. předpoklad, na který je zpětně získatelná částka nejcitlivější) použitý k určení reálné hodnoty snížené o náklady na prodej. Pokud je reálná hodnota snížená o náklady na prodej kalkulována pomocí metody současné hodnoty diskontní sazba(y) použitá(é) jak v současném tak i minulém výpočtu by měly být zveřejněny.

Novela IAS 39 Finanční instrumenty: účtování a ocenění: novace derivátů a další účtování o zajištění (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Novela povoluje pokračování zajišťovacího účetnictví v situaci, kdy u derivátu, který byl označen jako zajišťovací nástroj, byla provedena novace jedné protistrany na centrální protistranu, pokud jsou splněna následující kritéria: ovace je důsledkem právních a správních předpisů, zúčtovací protistrana se stane novou protistranou ke každé z původních protistran derivátového nástroje, změny podmínek derivátu jsou omezeny na ty, které jsou nutné k nahrazení protistrany.

2.2. Standardy a interpretace schválené Radou pro Mezinárodní účetní standardy (IASB), čekající na schválení EU

Nové standardy, které mohou být relevantní pro Společnost, jsou uvedeny níže:

Nový standard a novela IFRS 9 Finanční nástroje (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později)

Nový standard nahrazuje pokyny v IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, které se týkají klasifikace a oceňování finančních aktiv. Standard odstraňuje následující stávající kategorie IAS 39: držené do splatnosti, k prodeji a úvěry a pohledávky. Finanční aktiva budou, při prvotním zaúčtování, zařazena do jedné ze dvou kategorií: finanční aktiva oceňovaná v zůstatkové hodnotě nebo finanční aktiva oceňovaná v reálné hodnotě. Novela IFRS 9 z roku 2010 nahrazuje pokyny v IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování zejména ve vztahu k závazkům „označeným jako nástroje oceňované v reálné hodnotě vykazované do zisku nebo ztráty“ v případě změn reálné hodnoty přiřaditelným změnám úvěrového rizika daného závazku. Standard stanovuje požadavek, aby změny reálné hodnoty byly vykázaný přímo v ostatním úplném výsledku (OÚV). Hodnoty vykázané v OÚV nejsou následně reklasifikovány do hospodářského výsledku, ale mohou být přesunuty v rámci vlastního kapitálu.

Nový standard odstraňuje požadavek na oddělení vložených derivátů od hostitelské smlouvy. Vyžaduje, aby hybridní (kombinovaná) smlouva byla oceněna v zůstatkové nebo reálné hodnotě.

Novela dále mění požadavky týkající se zveřejňovaných informací a úprav ve vztahu k prvotní aplikaci IFRS 9 Finanční nástroje.

Novely IFRS 9 Finanční instrumenty a IFRS 7 Finanční instrumenty: zveřejnění (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později)

Tyto novely mění požadavky na zveřejňování a přepracování, vztahující se k počátečnímu použití IFRS 9 Finanční nástroje (2009) a IFRS 9 Finanční nástroje (2010). Novela IFRS 7 požaduje, aby byly zveřejněny další podrobnosti o účinku počátečního použití standardu IFRS 9, kdy účetní jednotka neupravuje srovnávací informace v souladu se změněnými požadavky IFRS 9. Pokud účetní jednotka přijme IFRS 9 od 1. ledna 2013 nebo později, pak již nebude nutné přepracovat srovnávací informace za období před datem první aplikace. Pokud by účetní jednotka aplikovala IFRS 9 v roce 2012, pak může buď přepracovat srovnávací informace nebo poskytnout rozšířené informace podle požadavků novelizovaného standardu IFRS 7. Pokud účetní jednotka předčasně přijala IFRS 9 před rokem 2012, pak není nutné přepracování srovnávacích informací, ani zveřejnění rozšířených informací podle novelizovaného standardu IFRS 7.

Interpretace IFRIC 21 Odvody (účinné pro roční účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později)

Interpretace poskytuje návod k identifikaci události, která vedla k povinnosti platit daně uvalené vládou a načasování účtování o takovém závazku. V souladu s touto interpretací je událostí zakládající závazek činnost, která spouští platbu tohoto odvodu, jak je stanoveno v příslušných právních předpisech, a jako důsledek je zaúčtován závazek za uhrazení poplatku, pokud k této události dojde. Dojde-li v určité době k události zakládající závazek, pak je závazek uhradit odvod účtován progresivně. Pokud je událost zakládající závazek vázána na dosažení minimálního prahu činnosti, odpovídající závazek je účtován, pokud je dosaženo jeho minimální hranice. Interpretace stanoví, že

účetní jednotka nemůže mít mimosmluvní povinnost platit odvod, který bude závislý na provozu v budoucím období, v důsledku čehož je subjekt ekonomicky nucen i nadále působit v tomto budoucím období.

Novela IAS 19 Zaměstnancké požitky – plány definovaných požitků: zaměstnanecké příspěvky (účinné pro roční období začínající 1. ledna 2014 nebo později).

Novela se vztahuje k příspěvkům zaměstnanců nebo třetích stran do plánů definovaných požitků. Cílem novely je zjednodušit účtování o příspěvcích, které nejsou závislé na počtu let, které zaměstnanec odpracuje, např. zaměstnanecké příspěvky, které jsou vypočteny na základě pevného procenta ze mzdy.

Zdokonalení IFRS (2010-2012) (účinné pro roční účetní období začínající 1. července 2014 nebo později)

Zdokonalení obsahuje 8 změn 7 standardů, s následným doplněním dalších standardů a interpretací. Hlavní změny se týkají:

- definice rozhodných podmínek v dodatku A k IFRS 2 Úhrady vázané na akcie
- vyjasnění účtování o podmíněném protiplnění při podnikové kombinaci. V IFRS 3 Podnikové kombinace
- agregace provozních segmentů v *IFRS 8 Provozní segmenty*
- zveřejnění odsouhlasení segmentových aktiv na celková aktiva účetní jednotky *IFRS 8 Provozní segmenty*,
- ocenění krátkodobých pohledávek a závazků v IFRS 13 Ocenění reálnou hodnotou a následné úpravy *IFRS 9 Finanční nástroje* *IAS 39 Finanční nástroje*:
- metodou přecenění –proporční přepočet opravek v *IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení* a *IAS 38*
- služby klíčových členů vedení účetní jednotky .v *IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran*.

Zdokonalení IFRS (2011-2013) (účinné pro roční účetní období začínající 1. července 2014 nebo později)

Zdokonalení obsahuje 4 změny standardů, s následným doplněním dalších standardů a interpretací. Hlavní změny se týkají:

- významu termínu standard v účinnosti v *IFRS 1 První přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví*.
- upřesnění rozsahu výjimky pro společné podniky v *IFRS 3 Podnikové kombinace*,
- rozsah působnosti odstavce 52 (výjimka týkající se portfolia) v *IFRS 13 Ocenění reálnou hodnotou*.
- vzájemného vztahu mezi standardem IFRS 3 a IAS 40 v *IAS 40 Investice do nemovitostí*.

3. Důležitá účetní pravidla

3.1. Prohlášení o shodě

Účetní závěrka je sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví.

3.2. Východiska sestavování účetní závěrky

Účetní závěrka je vykázána za období 12 měsíců, tj. od 1.1.2013 do 31.12.2013, den účetní závěrky je 31.12.2013.

Účetní závěrka je sestavena a vykázána v českých korunách. Pokud není uvedeno jinak, jsou hodnoty uváděny v tisících českých korunách (tis. Kč).

Účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen kromě přecenění určitých dlouhodobých aktiv a finančních nástrojů. V dalším textu jsou uvedena základní účetní pravidla.

3.3. 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 společnost) 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.

3.4. Účtování výnosů

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokové protihodnoty. Výnosy se snižují o předpokládané vratky od odběratelů, rabaty a ostatní podobné slevy.

3.4.1. Prodej zboží

Výnosy z prodeje zboží se vykazují po splnění těchto podmínek:

- společnost převedla na kupujícího významná rizika a odměny z vlastnictví daného zboží,
- společnost si už nezachovává pokračující manažerskou angažovanost v míře obvykle spojované s vlastnictvím prodaného zboží, ani skutečnou kontrolu nad tímto zbožím,
- částka výnosů může být spolehlivě oceněna,
- je pravděpodobné, že ekonomické užitky spojené s transakcí poplynou do účetní jednotky,
- vzniklé náklady nebo náklady, které v souvislosti s transakcí teprve vzniknou, mohou být spolehlivě oceněny.

3.4.2. Poskytování služeb

Výnosy ze smlouvy o poskytování služeb se vykazují s odkazem na stupeň dokončení smlouvy. Stupeň dokončení smlouvy se určuje takto:

- instalační poplatky se vykazují podle stupně dokončení instalace, která se určuje jako poměrná část předpokládaného celkového času potřebného na instalaci, která uplynula k datu sestavení účetní závěrky,
- poplatky za servis zahrnuté do ceny prodaných produktů se vykazují s odkazem na poměrnou část celkových nákladů na zabezpečování servisu prodaných produktů, přičemž se zohledňuje historický vývoj v počtu skutečně poskytnutých služeb u produktů prodaných v minulých obdobích
- výnosy z časových a materiálových smluv se vykazují na základě smluvních sazeb podle počtu odpracovaných hodin a přímých nákladů, které vznikly při poskytování služeb.

3.4.3. Licenční poplatky

Výnosy z licenčních práv se vykazují na akruální bázi, v souladu s podstatou příslušné smlouvy. Licenční poplatky vypočítané na základě času se vykazují rovnoměrně během doby trvání licenční smlouvy. Licenční smlouvy založené na výrobě, tržbách a jiných ukazatelích se vykazují s odkazem na příslušné smluvní ujednání.

3.4.4. Přijaté dividendy a výnosové úroky

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

Časové rozlišení výnosových úroků se uskutečňuje s ohledem na neuhrazenou jistinu, přičemž se použije příslušná efektivní úroková míra, tj. úroková míra, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní příjmy po očekávanou dobu trvání finančního aktiva na jeho čistou účetní hodnotu.

3.5. Cizí měny

Individuální účetní závěrka je předkládána v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém daný subjekt vyvíjí svoji činnost (funkční měna subjektu). Transakce v jiné měně, než je funkční měna daného subjektu (cizí měna), účtují za použití měnového kurzu platného k datu transakce. Ke každému rozvahovému dni se peněžní položky v cizí měně přepočítávají za použití závěrkového měnového kurzu. Nepeněžní položky, které jsou oceněny v reálné hodnotě vyjádřené v cizí měně, se přepočítávají za použití měnového kurzu platného k datu určení reálné hodnoty. Nepeněžní položky, které jsou oceněny v historických cenách vyjádřených v cizí měně se nepřepočítávají.

Kurzové rozdíly se účtují do zisku nebo ztráty v období, ve kterém vznikly, kromě:

- kurzových rozdílů spojených s nedokončenými investicemi určenými k výrobním účelům v příštích obdobích, které jsou zahrnuty do pořizovací ceny těchto aktiv; tyto kurzové rozdíly se považují za úpravy nákladových úroků z půjček v cizí měně,
- kurzových rozdílů z transakcí uzavřených za účelem zajišťování určitých měnových rizik
- kurzových rozdílů z peněžních položek ve formě pohledávky nebo závazku vůči zahraničním jednotkám, jejichž úhrada se neplánuje ani není pravděpodobné, že budou uhrazeny, přičemž tvoří součást čisté investice do zahraniční jednotky a vykazují se ve fondu z přepočtu cizích měn a při pozbytí čisté investice se vykážou ve výsledovce.

3.6. Výpůjční náklady

Výpůjční náklady, které jsou přímo účelově vztaheny k akvizici, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva, (tj. aktiva, které nezbytně potřebuje značné časové období k tomu, aby bylo připravené pro zamýšlené použití nebo prodej), se přičtou k pořizovací ceně takového aktiva až do okamžiku, kdy je aktivum v podstatné míře připravené pro zamýšlené použití nebo prodej.

V případě, že k financování způsobilého aktiva jsou použity výpůjčky s pohyblivými sazbami a úrokové riziko se ošetří pomocí účinného zajištění peněžních toků, je účinná část derivátu zaúčtována do vlastního kapitálu a rozpuštěna do výsledovky ve chvíli, kdy způsobilé aktivum ovlivní výsledek hospodaření. V případě, že financování způsobilého aktiva jsou použity výpůjčky s pevnou sazbou, které jsou zajištěny v rámci efektivního zajištění reálné hodnoty aplikovaného na úrokové riziko, zohledňují aktivované výpůjční náklady zajišťovanou úrokovou sazbu.

Od výpůjčních nákladů, které splňují kritéria pro aktivaci, se odečtou investiční výnosy z dočasného investování specifických půjček až do jejich vydání na způsobilé aktivum.

Všechny ostatní výpůjční náklady se vykazují ve výsledovce v období, ve kterém vznikly.

3.7. 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 v rozvaze odečtením dotace při stanovení účetní hodnoty aktiva. Dotace se uznává jako výnos po celou dobu životnosti odepisovaného aktiva pomocí snížených odpisů.

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

3.8. Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

3.8.1. Splatná daň

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

3.8.2. Odložená daň

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 závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdílů, bude dosažen. Tyto pohledávky a závazky se nevykazují, pokud přechodný rozdíl vzniká z goodwillu nebo při prvotním vykázání (kromě podnikových kombinací) ostatních aktiv a závazků při transakci, která neovlivňuje zdanitelný ani účetní zisk.

Odložené daňové závazky se vykazují u zdanitelných přechodných rozdílů, které vznikají v souvislosti s investicemi do dceřiných a přidružených podniků, a účastmi na společném podnikání kromě případů, kdy je společnost schopna načasovat zrušení přechodného rozdílu, přičemž je pravděpodobné, že přechodné rozdílů nebudou v dohledné budoucnosti zrušeny. Odložené daňové pohledávky z odčitatelných přechodných rozdílů, které vznikají v souvislosti s takovýmito investicemi a podíly, se vykazují pouze v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdílů, bude dosažen, přičemž je pravděpodobné, že přechodné rozdílů budou v dohledné budoucnosti zrušeny.

Účetní hodnota odložených daňových pohledávek se posuzuje vždy k rozvahovému dni a snižuje se, pokud již není pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt v celkové nebo částečné výši.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, resp. vyhlášených do rozvahového dne. Oceňování odložených daňových závazků a pohledávek zohledňuje daňové důsledky, které vyplynou ze způsobu, jakým společnost k rozvahovému dni očekává úhradu nebo vyrovnání účetní hodnoty svých aktiv a závazků. Odložené daňové pohledávky a závazky se kompenzují, pokud ze zákona existuje právo na kompenzaci splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud se vztahují k daním ze zisku, které jsou vybírané stejným daňovým úřadem, přičemž společnost má v úmyslu zúčtovat svoje splatné daňové pohledávky a závazky na netto bázi.

3.8.3. Splatná a odložená daň za období

Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se účtují přímo do vlastního kapitálu (v tom případě se i daň vykazuje přímo do vlastního kapitálu), nebo pokud vzniká při prvotním zaúčtování podnikové kombinace.

3.9. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky a stavby používané ve výrobě a zásobování zbožím, pro poskytování služeb nebo pro administrativní účely se uvádějí v rozvaze 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 výsledovce v tom rozsahu, v němž se ruší předchozí přecenění téhož aktiva směrem dolů, které bylo uznáno ve výsledovce. 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 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. 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 odpisování se prověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

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

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

3.10. Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí, tj. nemovitost držená za účelem dosažení příjmu z nájemného 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.

3.11. Nehmotná aktiva

3.11.1. Samostatně pořízená 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.

3.11.2. Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností – výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkumnou činnost se vykazují jako náklady v období, ve kterém byly vynaloženy.

Nehmotné aktivum vytvořené vlastní činností, vytvořené vývojem (nebo ve vývojové fázi interního projektu), je uznáno jako aktivum tehdy a pouze tehdy, když je možno prokázat všechny z následujících předpokladů :

- technická proveditelnost dokončení nehmotného aktiva je taková, že ho bude možné využívat nebo prodat,
- existuje záměr dokončit nehmotné aktivum a využívat jej nebo prodat,
- účetní jednotka je schopna nehmotné aktivum využít nebo prodat,
- je možné prokázat, jakým způsobem bude nehmotné aktivum vytvářet pravděpodobné budoucí ekonomické užítky,
- jsou dostupné odpovídající technické, finanční a ostatní zdroje pro dokončení vývoje a pro využití nebo prodej nehmotného aktiva,
- účetní jednotka je schopna spolehlivě oceňovat výdaje související s nehmotným aktivem během jeho vývoje.

Částka prvotního uznání nehmotného aktiva vytvořeného vlastní činností zahrnuje celkové výdaje vynaložené od okamžiku, kdy nehmotné aktivum poprvé splnilo kritérium pro uznání uvedené výše. Pokud není možno vykázat žádné nehmotné aktivum vytvořené vlastní činností, výdaje na vývoj se účtují do výsledovky v období, ve kterém vznikly.

Po prvotním vykázání se nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností účtují v pořizovacích nákladech snížených o kumulovanou amortizaci a ztráty ze snížení hodnoty pomocí stejné metody jako při účtování samostatně pořízených nehmotných aktiv.

3.11.3. Nehmotná aktiva nabytá při podnikových kombinacích

Nehmotná aktiva nabytá při podnikových kombinacích se určují samostatně a vykazují se odděleně od goodwillu, pokud splní definici nehmotného aktiva a je možné spolehlivě určit jejich reálnou hodnotu. Pořizovacím nákladem takového nehmotného aktiva je jeho reálná hodnota k datu akvizice.

Po prvotním vykázání se nehmotná aktiva nabytá při podnikových kombinacích účtují v pořizovacích nákladech snížených o kumulovanou amortizaci a ztráty ze snížení hodnoty pomocí stejné metody jako při účtování samostatně pořízených nehmotných aktiv.

3.12. Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv, kromě goodwillu

Ke každému rozvahovému dni společnost posuzuje účetní hodnotu hmotných a nehmotných aktiv, aby určila, zda existují náznaky, že aktivum může mít sníženou hodnotu. Pokud jakýkoliv takový náznak existuje, odhadne se zpětně ziskatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně ziskatelnou částku jednotlivého aktiva, společnost stanoví zpětně ziskatelnou částku peněžitovné jednotky, k níž aktivum náleží. Celopodniková aktiva se přiřadí k samostatné peněžitovné jednotce, pokud lze určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení. Jinak jsou celopodniková aktiva přiřazena k nejmenší skupině peněžitovných jednotek, pro kterou je možné určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení.

Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotná aktiva, která nejsou ještě používána, se testují na snížení jejich hodnoty každoročně a při každém náznaku možného snížení jejich hodnoty. Zpětně ziskatelná částka se rovná reálné hodnotě aktiva snížené o náklady na prodej nebo hodnotě z užívání podle toho, která je vyšší. Při posuzování hodnoty z užívání se odhad budoucích peněžních toků diskontuje na jejich současnou hodnotu pomocí diskontní sazby před zdaněním, která vyjadřuje běžné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika pro dané aktivum, o které nebyly upraveny odhady budoucích peněžních toků.

Pokud je zpětně ziskatelná částka aktiva (nebo peněžitovné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sníží se účetní hodnota aktiva (nebo peněžitovné jednotky) na jeho zpětně ziskatelnou částku.

Ztráta ze snížení hodnoty se promítne přímo do výsledovky, ledaže je dané aktivum vedeno v přeceněné hodnotě. V takovém případě se ztráta ze snížení hodnoty posuzuje jako snížení přebytku z přecenění tohoto aktiva.

Pokud se ztráta ze snížení hodnoty následně zruší, účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) se zvýší na upravený odhad jeho zpětně získatelné částky, ale tak, aby zvýšená účetní hodnota aktiva nepřevýšila účetní hodnotu, která by byla stanovena, kdyby se v předchozích letech nevykázala žádná ztráta ze snížení hodnoty aktiva (nebo peněžotvorné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty se přímo promítne do výsledovky, ledaže je aktivum vedeno v přeceněné hodnotě. V takovém případě se zrušení ztráty ze snížení hodnoty posuzuje jako zvýšení přecenění.

3.13. 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.

3.14. Rezervy

Rezervy se vykáží, když má společnost současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulé události, přičemž je pravděpodobné, že společnost 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. Pokud se rezerva určuje pomocí odhadu peněžních toků potřebných k vypořádání současného závazku, účetní hodnota rezervy se rovná současné hodnotě těchto peněžních toků.

Pokud se očekává, že některé nebo veškeré výdaje, nezbytné k vypořádání rezervy, budou nahrazeny jinou stranou, vykáže se pohledávka na straně aktiv, pokud je prakticky jisté, že společnost náhradu obdrží a výši takové pohledávky je možné spolehlivě určit.

3.14.1. Nevýhodné smlouvy

Současné závazky vyplývající z nevýhodných smluv se účtují a oceňují jako rezervy. Nevýhodná smlouva se chápe jako smlouva skupiny, na základě které nevyhnutelné náklady na splnění závazků ve smyslu smlouvy převyšují předpokládané ekonomické užitky, jejichž přijetí se na základě takové smlouvy očekává.

3.14.2. Restrukturalizace

Společnost vykáže rezervu na restrukturalizaci, pokud má vypracovaný podrobný, oficiálně zdokumentovaný plán restrukturalizace a u těch, kterých se to týká, vyvolala reálné očekávání, že restrukturalizace bude provedena, a to tím, že zahájila implementaci jejího plánu nebo zveřejnila hlavní rysy těm, kteří budou restrukturalizací ovlivněni. Ocenění rezerv na restrukturalizaci zahrnuje pouze přímé výdaje spojené s restrukturalizací, tj. částky nezbytně nutné pro provedení restrukturalizace, které nesouvisí s pokračujícími aktivitami účetní jednotky.

3.14.3. Záruční opravy

Rezervy na náklady na záruční opravy se vykazují k datu prodeje příslušných výrobků podle nejlepšího odhadu vedení, pokud jde o výdaje potřebné k vypořádání závazků skupiny.

3.15. 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.

3.15.1. Metoda efektivní úrokové míry

Metoda efektivní úrokové míry je metoda výpočtu zůstatkové hodnoty finančního aktiva a alokace úrokového výnosu za dané období. Efektivní úroková míra je úroková míra, která přesně diskontuje předpokládanou výši budoucích peněžních příjmů (včetně všech poplatků zaplacených nebo přijatých, které tvoří nedílnou součást efektivní úrokové míry, transakčních nákladů a dalších premií nebo diskontů) po očekávanou dobu trvání finančního aktiva, nebo případně po kratší období.

Výnosy se vykazují na základě efektivní úrokové míry dluhových nástrojů, kromě finančních aktiv označených jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

3.15.2. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Finanční aktiva se klasifikují jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou určena k obchodování nebo jsou označena jako oceňovaná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Finanční aktiva se klasifikují jako určená k obchodování, pokud:

- byla pořízena v zásadě za účelem prodeje v blízké budoucnosti, nebo
- jsou součástí identifikovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny skupinou a u kterých je v poslední době doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk, nebo
- jsou derivátem, který neplní funkci účinného zajišťovacího nástroje.

Finanční aktivum, kromě finančního aktiva určeného k obchodování, je možné při prvotním vykázání označit jako finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud:

- takovéto označení vylučuje nebo významně omezuje oceňovací nebo účetní nejednotnost, která by jinak mohla vzniknout, nebo
- finanční aktivum je součástí skupiny finančních aktiv nebo finančních závazků nebo obou, které jsou řízeny a jejichž výkonnost je hodnocena v souladu se zdokumentovanou strategií řízení rizik nebo investiční strategií účetní jednotky na základě reálné hodnoty a informace o této skupině jsou na tomto základě interně předávány, nebo
- je součástí smlouvy, která obsahuje jeden nebo více vložených derivátů, a IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování umožňuje, aby se celá kombinovaná smlouva (aktiva nebo závazky) označovala jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty se vykazují v reálné hodnotě, přičemž jakýkoliv výsledný zisk a nebo ztráta se účtuje do výsledovky. Čistý zisk nebo čistá ztráta zúčtovaná do zisku nebo ztráty zahrnuje jakékoliv dividendy nebo úroky získané z finančního aktiva.

3.15.3. Investice držené do splatnosti

Směnky a dluhopisy s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou splatností, které společnost hodlá a je schopná držet až do splatnosti, se klasifikují jako investice držené do splatnosti. Při vykazování se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry po zohlednění snížení hodnoty.

3.15.4. Úvěry a pohledávky

Pohledávky z obchodního styku, úvěry a jiné pohledávky s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, které nejsou kótované na aktivním trhu, se klasifikují jako úvěry a pohledávky. Úvěry a pohledávky se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry po zohlednění jakékoli ztráty ze snížení hodnoty. Výnosové úroky se vykazují pomocí efektivní úrokové míry.

3.15.5. Snížení hodnoty finančních aktiv

Finanční aktiva, kromě aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, se posuzují z hlediska existence náznaků snížení hodnoty vždy k rozvahovému dni. Hodnota finančních aktiv je snížena, jestliže existuje objektivní důkaz, že v důsledku jedné nebo více událostí, které se vyskytly po prvotním vykázání finančního aktiva, došlo ke snížení odhadovaných budoucích peněžních toků z investice.

V případě nekótovaných akcií klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva je významný nebo dlouhodobý pokles reálné hodnoty cenného papíru pod jeho pořizovací cenu považován za objektivní důkaz snížení hodnoty.

U všech ostatních finančních aktiv, včetně umořovatelných dluhopisů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva a pohledávek z finančního leasingu, by mezi objektivní důkazy snížení hodnoty patřily následující skutečnosti:

- závažné finanční obtíže emitenta nebo protistrany, nebo
- prodlení při splácení nebo nesplácení úroků nebo jistiny, nebo
- situace, kdy je pravděpodobné, že na dlužníka bude vyhlášen konkurz nebo u něj dojde k finanční reorganizaci.

U některých kategorií finančních aktiv, jako jsou pohledávky z obchodních vztahů, je u aktiv, u kterých je zjištěno, že nedošlo ke snížení jejich hodnoty na úrovni jednotlivých položek, následně posouzeno, zda došlo ke snížení hodnoty u celé skupiny aktiv. Mezi objektivní důkazy snížení hodnoty u celého portfolia pohledávek by patřila dřívější zkušenost skupiny s realizací pohledávek, zvýšení počtu plateb v portfoliu, s jejichž úhradou je dlužník v prodlení více než 60 dní, nebo pozorovatelné změny národních nebo místních ekonomických podmínek, které dobou výskytu odpovídají době, kdy nedocházelo ke splácení pohledávek.

V případě finančních aktiv oceněných zůstatkovou hodnotou se částkou snížení hodnoty rozumí rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou mírou finančního aktiva.

Účetní hodnota finančního aktiva se snižuje o ztrátu ze snížení hodnoty přímo u všech položek finančních aktiv

kromě pohledávek z obchodního styku, jejichž účetní hodnota se snižuje s použitím účtu opravných položek. V případě, že pohledávka z obchodního styku je považována za nedobytnou, odepíše se oproti účtu opravných položek. Následně realizované částky, které byly dříve odepsány, jsou započteny proti účtu opravných položek. Změny v účetní hodnotě účtu opravných položek se vykazují v zisku nebo ztrátě.

Kromě realizovatelných kapitálových nástrojů, pokud v následujícím období ztráta ze snížení hodnoty poklesne a tento pokles je možné objektivně připsat události, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty, je tato dříve zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty stornována prostřednictvím výsledovky. V důsledku tohoto storna však nesmí dojít k tomu, že účetní hodnota investice k datu

storna snížení hodnoty bude vyšší, než by byla její zůstatková hodnota v případě, že by snížení hodnoty zaúčtováno nebylo.

V případě realizovatelných podílových cenných papírů se ztráty ze snížení hodnoty dříve zaúčtované v zisku nebo ztrátě nestornují prostřednictvím zisku nebo ztráty a případné zvýšení reálné hodnoty po vykázání ztráty ze snížení hodnoty se vykazuje přímo do vlastního kapitálu.

3.15.6. Odúčtování finančního aktiva

Společnost přistupuje k odúčtování finančního aktiva pouze v případě, kdy vyprší smluvní práva k peněžním tokům z aktiva nebo kdy převede na jiný subjekt toto finanční aktivum a následně i veškerá rizika a užitky spojené s jeho vlastnictvím. Jestliže společnost nepřevede ani si neponechá v podstatě všechna rizika a užitky spojené s vlastnictvím aktiva a ponechá si kontrolu nad aktivem, zaúčtuje podíl, který si na převáděném aktivu ponechává, a související závazek vyplývající z částek, které bude možná muset zaplatit. Pokud si společnost ponechá v podstatě všechna rizika a užitky spojené s vlastnictvím převáděného finančního aktiva, pokračuje v účtování o tomto finančním aktivu a zaúčtuje také zajištěnou výpůjčku.

3.16. Finanční závazky a kapitálové nástroje vydané společností

3.16.1. Klasifikace jako dluh nebo vlastní kapitál

Dluhové a kapitálové nástroje se klasifikují jako finanční závazky nebo jako vlastní kapitál podle obsahu smluvní dohody.

3.16.2. Kapitálové nástroje

Kapitálový nástroj je jakákoliv smlouva, dokládající zbytkový podíl na aktivech účetní jednotky po odečtení všech jejích závazků. Kapitálové nástroje vydané skupinou se vykazují v hodnotě přijatých plateb snížené o přímé náklady na emisi.

3.16.3. Složené nástroje

Jednotlivé komponenty složených nástrojů vydaných skupinou se klasifikují samostatně jako finanční závazky a vlastní kapitál podle obsahu smluvní dohody. Reálná hodnota závazkové složky k datu emise se odhadne pomocí tržní úrokové sazby platné pro podobné nekonvertibilní nástroje. Tato částka se vykáže jako závazek na základě zůstatkové účetní hodnoty pomocí metody efektivní úrokové míry, pokud závazek nezanikne při konverzi, nebo k datu splatnosti daného nástroje. Kapitálová složka se vypočítá odečtením částky závazkové složky od reálné hodnoty celkového složeného nástroje. Tato částka snížená o vliv daně ze zisku se vykazuje ve vlastním kapitálu a není následně přeceňována.

3.16.4. Závazky ze smluv o finančních zárukách

Závazky ze smluv o finančních zárukách se prvotně oceňují v reálné hodnotě a při následném ocenění buď:

- částkou závazku vyplývajícího ze smlouvy v souladu s IAS 37 *Rezervy, podmíněné závazky a podmíněná aktiva*, nebo
- částkou vykázanou při prvotním ocenění po zohlednění kumulativní amortizace v souladu s uvedenými zásadami vykazování výnosů, podle toho, která z uvedených hodnot je vyšší.

3.16.5. Finanční závazky

Finanční závazky se klasifikují jako finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo jako ostatní finanční závazky.

3.16.6. Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Finanční závazky se klasifikují jako finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud jsou určeny k obchodování nebo jsou označeny jako oceňované v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Finanční závazky se klasifikují jako určené k obchodování, pokud:

- byly pořízeny v zásadě za účelem zpětné koupě v blízké budoucnosti, nebo
- jsou součástí identifikovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny skupinou a u kterých je v poslední době doloženo obchodování realizované pro krátkodobý zisk, nebo
- jsou derivátem, který neplní funkci účinného zajišťovacího nástroje.

Finanční závazky, kromě finančních závazků určených k obchodování, je možné při prvotním vykázání označit jako finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, pokud:

- takovéto označení vylučuje nebo významně omezuje oceňovací nebo účetní nejednotnost, která by jinak mohla vzniknout, nebo
- finanční závazek je součástí skupiny finančních aktiv nebo finančních závazků nebo obou, které jsou řízeny a jejichž výkonnost je hodnocena v souladu se zdokumentovanou strategií řízení rizik nebo investiční strategií účetní jednotky na základě reálné hodnoty a informace o této skupině jsou na tomto základě interně předávány, nebo
- je součástí smlouvy, která obsahuje jeden nebo více vložených derivátů, a IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování umožňuje, aby se celá kombinovaná smlouva (aktiva nebo závazky) označovala jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty se vykazují v reálné hodnotě, přičemž jakýkoliv výsledný zisk a nebo ztráta se účtuje do zisku a ztráty. Čistý zisk nebo čistá ztráta zúčtovaná do zisku nebo ztráty zahrnuje jakékoliv úroky z finančního závazku.

3.16.7. Ostatní finanční závazky

Ostatní finanční závazky včetně půjček se prvotně oceňují v reálné hodnotě snížené o transakční náklady.

Ostatní finanční závazky se následně oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry.

Metoda efektivní úrokové míry se používá k výpočtu zůstatkové hodnoty finančního závazku a alokace úrokového nákladu za dané období. Efektivní úroková míra je úroková míra, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní platby po očekávanou dobu trvání finančního závazku nebo případně po kratší období.

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:

Výnosy		
Pokračující činnosti	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z prodeje výkonů	659 892	634 641
Výnosy z poskytovaných služeb	46 463	51 090
Výnosy z prodeje zboží	48	4
Celkem	706 403	685 735
Ukončované činnosti	0	0

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	31.12.2013	31.12.2012
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu:	-	-
Investice do nemovitostí	17 973	23 650
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem	17 973	23 650
<u>Výnosové úroky:</u>		
Bankovní vklady	775	1 317
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	2 498	2 406
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem	3 273	3 723
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	469	626
Ostatní (součet nevýznamných položek)	-	-
Celkem výnosy z investic	21 715	27 999

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

	31.12.2013	31.12.2012
Realizovatelná finanční aktiva	469	626
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	3 273	3 723
	3 742	4 349
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	17 973	23 650
Celkem výnosy z investic	21 715	27 999

7. Ostatní výnosy

	31.12.2013	31.12.2012
Emisní povolenky	2 975	6 452
Odpis promlčených závazků	-	-
Výnosy z odepsaných pohledávek	9	29
Náhrada škody od pojišťovny	529	131
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	5 906	4 299
Prodej odpadu	2 580	1 063
Ostatní	104	46
Celkem ostatní výnosy	12 103	12 020

8. Informace o segmentech

Rozdělení segmentů bylo provedeno dle hlavních ekonomických činností (dle rozdělení energií, médií a služeb). Územní segmenty nejsou významné.

Pronájem majetku:

Segment představuje pronájem výrobních hal patřících ENERGOAQUA, a. s. nájemcům v průmyslovém areálu, dále pronájem nebytových prostor včetně služeb s tím souvisejících taktéž v průmyslovém areálu a pronájem bytových jednotek bytovém domě v Třeboni.

Prodej energií:

Tento segment zahrnuje dvě části:

- Výroba, rozvod a prodej energií konečným zákazníkům (tepelná energie, pitná voda, užitková voda, demineralizovaná voda, odpadní chemická voda).
- Nákup energií a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům (elektrická energie, zemní plyn).

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).

Telekomunikační služby:

Jedná se o hlasové a datové služby, poskytované zákazníkům v průmyslovém areálu. Telekomunikační služby jsou také poskytovány do nejbližšího okolí průmyslového areálu - obytné části, která je v dosahu telekomunikační sítě ENERGOAQUA, a.s.

Ostatní služby:

Součástí segmentu jsou činnosti správních středisek společnosti a méně významné ekonomické činnosti jako je činnosti střediska mechanizace (práce různými mechanizmy, čištění kanalizací, zimní a letní údržba ploch), služby akreditované laboratoře, služby pronájmu a údržby klimatizačních jednotek.

Výsledky hospodaření segmentů za rok 2013:

Pokračující činnosti	Technické					Celkem
	Energie	plyny	Nájmy	Telekom.	Ostatní	
Výnosy	560 943	110 715	41 956	2 108	12 396	728 118
Ostatní výnosy	6 149	0	822	13	7 944	14 928
Zisk z prodeje aktiv	0	0	53	1	24	78
Mezisegmentové výnosy	254 079	942	890	986	5 071	261 968
Výnosy celkem	821 171	111 657	43 721	3 108	25 435	1 005 092
Spotřeba materiálu, energie a služeb	-280 137	-29 078	-9 113	-1 263	-9 271	-328 862
Osobní náklady	-29 402	-1 932	-5 854	-2 449	-67 498	-107 135
Odpisy dlouhodobého majetku	-50 594	-4 976	-9 341	-1 072	-1 604	-67 587
Ostatní náklady, oprav. Položky	-1 339	-6	-652	-82	-14 051	-16 130
Ostatní finanční náklady a výnosy	0	0	0	0	32	32
Mezisegmentové náklady	-232 995	-19 948	-6 596	-214	-2 215	-261 968
Náklady celkem	-594 467	-55 940	-31 556	-5 080	-94 607	-781 650
Podíl na zisku přidružených podniků						
Zisk před zdaněním	226 704	55 717	12 165	-1 972	-69 172	223 442
Daň ze zisku	-43 074	-10 586	-2 311	375	10 218	-45 379
ZISK ZA OBDOBÍ	183 630	45 131	9 854	-1 597	-58 954	178 063
Aktiva segmentu						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	644 456	58 540	367 008	9 001	132 696	1 211 701
Pohledávky	73 426	9 041	6 943	213	5 492	95 115
Ostatní aktiva					573 705	573 705
Aktiva celkem	717 882	67 581	373 951	9 214	711 893	1 880 521
Počet zaměstnanců	79	5	12	6	67	169

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů za rok 2012:

Pokračující činnosti	Technické					Celkem
	Energie	plyny	Nájmy	Telekom.	Ostatní	
Výnosy	555 135	96 437	47 266	2 337	14 013	715 188
Ostatní výnosy	4 663	42	339	12	6 964	12 020
Zisk z prodeje aktiv	1	0	9	1	1 012	1 023
Mezisegmentové výnosy	242 765	967	854	1 051	6 821	252 458
Výnosy celkem	802 564	97 446	48 468	3 401	28 810	980 689
Spotřeba materiálu, energie a	-304 762	-26 329	-12 326	-1 331	-8 328	-353 076
Osobní náklady	-28 697	-1 857	-5 625	-2 401	-69 711	-108 291
Odpisy dlouhodobého majetku	-52 258	-4 838	-8 085	-1 041	-11 023	-77 245
Ostatní náklady, oprav. Položky	-1 215	-6	-464	-205	-17 454	-19 344
Ostatní finanční náklady a výnosy	0	0	0	0	-851	-851
Mezisegmentové náklady	-226 094	-16 196	-7 664	-191	-2 313	-252 458
Náklady celkem	-613 026	-49 226	-34 164	-5 169	-109 680	-811 265
Podíl na zisku přidružených podniků						
Zisk před zdaněním	189 538	48 220	14 304	-1 768	-80 870	169 424
Daň ze zisku					-40 429	-40 429
ZISK ZA OBDOBÍ	189 538	48 220	14 304	-1 768	-121 299	128 995

Pokračující činnosti	Energie	Technické plyny	Nájmy	Telekom.	Ostatní	Celkem
Aktiva segmentu						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	624 402	51 302	360 481	9 985	127 701	1 173 871
Pohledávky	65 387	8 977	6 696	246	5 829	87 135
Ostatní aktiva					494 163	494 163
Aktiva celkem	689 789	60 279	367 177	10 231	627 693	1 755 169
Počet zaměstnanců	80	5	12	6	69	172

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí

9. Spotřeba materiálu, energie a služeb

	31.12.2013	31.12.2012
Materiál	55 733	64 925
Spotřeba el. energie	163 905	188 068
Spotřeba vody	6 965	6 273
Spotřeba zem. plynu	68 990	56 443
Náklady na prodané zboží	47	5
Opravy	14 544	12 260
Odvod odpadní vody (stočné)	7 317	7 645
Ostatní služby	11 361	17 457
Celkem	328 862	353 076

10. Osobní náklady

	31.12.2013	31.12.2012
Mzdové náklady	82 487	74 212
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	2 136	14 136
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 546	17 031
Sociální náklady	2 966	2 912
Celkem	107 135	108 291
Počet zaměstnanců (fyzický stav)		
THP	63	64
dělníci	106	108
Celkem	169	172

11. Zisk z prodeje aktiv

	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z prodeje dl. majetku	624	92
Zůstatková cena dl. majetku	-549	-79
Výnosy z prodeje emisních povolenek	-	2 316
Pořizovací cena emisních povolenek	-	-1 483
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	-	-
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-	-
Celkem	75	846

12. Ostatní náklady

	31.12.2013	31.12.2012
Daně a poplatky	3 679	3 654
Emisní povolenky	3 353	6 452
Drobný dlouhodobý majetek	492	585
Odpis promlčených pohledávek	6 472	71
Pojištění	1 944	1 716
Ukončené investice	-	216
Náhrada, odškodnění pracovních úrazů	157	175
Odstupné	69	106
Demontáž, likvidace zařízení	4 739	1 827
Ostatní	873	381
Celkem	21 778	15 183

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy a náklady	31.12.2013	31.12.2012
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-	-
Nákladové úroky celkem	0	0
Poplatky peněžním ústavům	-158	-142
Vedení cenných papírů	-132	-253
Kurzové ztráty a zisky	322	-456
Zrušení cenných papírů	-6 039	-
Opravná položka ve fin. oblasti	6 039	-
Celkem	32	-851

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	31.12.2013	31.12.2012
<u>Splatná daň</u>		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	45 017	45 041
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	45 017	45 041
<u>Odložená daň</u>		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	362	-4 612
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	362	-4 612
Celková daň zúčtovaná do nákladů (výnosů)	45 379	40 429

14.2. Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2013	31.12.2012
Zisk před zdaněním z pokračujících činností	250 346	250 480
Daň ze zisku zúčtovaná do nákladů vypočítaná sazbou 19 %	47 565	47 591
Vliv výnosů osvobozených od daně	-89	-119
Vliv daňově neuznatelných nákladů při určování zdanitelného zisku	171	747
Daňový vliv koncesí (výzkum a vývoj a ostatní daňové úlevy)	-51	-71
Ztráta ze snížení hodnoty goodwillu, která je daňově neuznatelným nákladem	-	-
Vliv neuplatněných daňových ztrát a kompenzací, které nebyly vykázány jako odložené daňové pohledávky	-	-
Vliv dříve neuplatněných daňových ztrát a odečitatelných přechodných rozdílů, které jsou nyní vykázány jako odložené daňové pohledávky	-	-
Vliv rozdílných daňových sazeb dceřiných podniků působících v jiných jurisdikcích	-	-
Vliv zůstatků odložené daně v důsledku změny sazby daně ze zisku	-	-
Odložená daň (přechodné rozdíly)	362	-4 612
Ostatní- rozdíl daňových a účetních odpisů dlouhodobého majetku	-2 579	-2 941
Ostatní- náklady neuznané v předcházejících obdobích z důvodu nezaplacení	0	-166
	<u>45 379</u>	<u>40 429</u>
Úpravy vykázány v běžném roce v souvislosti se splatnou daní za předcházející roky	0	0
Daň ze zisku vykázána v hospodářském výsledku (vztahující se k pokračujícím činnostem)	<u>45 379</u>	<u>40 429</u>

14.3. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

	31.12.2013	31.12.2012
<u>Splatná daň</u>		
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem splatná daň	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Odložená daň</u>		
Z výnosů a nákladů vykázaných přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění, budov a zařízení	81 706	66 970
Přepočet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázaných jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	-428	-708
Pojistné matematické pohyby v plánech defin. zaměstnan.pozitků	-	-
Účetní úpravy vlastního kapitálu	-	-
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	<u>81 278</u>	<u>66 262</u>
<u>Převody do výsledovky:</u>		
Převod z vlastního kapitálu do výsledovky při zajišťování peněžních toků	-	-
Převod do výsledovky při prodeji zahraniční jednotky	-	-
Celkem převody do výsledovky	<u>0</u>	<u>0</u>

31.12.2013 31.12.2012

Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti

Prvotní vykazání 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
Celková odložená daň vykázaná ve vlastním kapitálu	81 278	66 262
Celkem daň ze zisku vykázaná ve vlastním kapitál	81 278	66 262

14.4. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	31.12.2013	31.12.2012
Vliv daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	-	-
Pohledávka z vrácení daní	-	-
Ostatní [DPH]	-	-
Celkem daňové pohledávky	0	0
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	3 220	12 920
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	8 347	10 027
Státní dotace, emisní povolenky	2 754	5 729
Celkem daňové závazky	14 321	28 676

14.5. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky (závazky) vznikají z následujících titulů:

	Počáteční stav	Změny daň. sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
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	-	-40	-	-	26 807
Přecenění pozemků budov zařízení	64 370	-	-	14 736	-	79 106
Přecenění pozemků z fúze	2 600	-	-	-	-	2 600
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	-708	-	-	279	-	-429
Rezervy	0	-	-	-	-	0
Pochybné pohledávky	-162	-	-69	-	-	-231
Ostatní finanční závazky	-538	-	437	-	-	-101
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 266	-	34	-	-	-3 232
Celkem odložená daň	89 143	0	362	15 015	0	104 520

Neuplatněné daňové ztráty a odpočty

Daňové ztráty	0	-	-	-	-	0
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
Celkem neuplatněné daň. ztráty, odpočty	0	0	0	0	0	0

14.6. Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny

15. Zisk za období z pokračujících činností

Společnost dosáhla ve sledovaném období zisk z pokračujících činností ve výši 178.063 tis. Kč (2012: 128.818 tis. Kč).

16. Zisk na akcii

	31.12.2013	31.12.2012
čistý zisk po zdanění	178 063	128 995
počet akcií	703	703
Zisk na akcii (Kč)	253,29	183,49

	31.12.2013	31.12.2012
<i>Základní zisk na akcii</i>	Kč na akcii	Kč na akcii
Základní zisk na akcii		
Z pokračujících činností	253,29	183,24
Z ukončovaných činností	0,00	0,25
Základní zisk na akcii celkem	253,29	183,49
Zředěný zisk na akcii		
Z pokračujících činností	253,29	183,24
Z ukončovaných činností	0,00	0,25
Zředěný zisk na akcii celkem	253,29	183,49

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

17. Pozemky, budovy a zařízení

	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Zhodnocení pronajatého majetku	Stroje, zařízení	Zařízení z fin. leasingu v poř. nákladech	Celkem
2013						
Pořizovací náklady nebo přecenění						
Stav k 1. lednu 2012	86 180	890 503	0	561 545	0	1 538 228
Přirůstky	10	18 261	-	38 370	-	56 641
Úbytky	-	-7 941	-	-9 004	-	-16 945
Zrušení aktiv držených k prodeji	-	7 327	-	5 866	-	13 193
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	-	-	0
Překlasifikace do investic do nemovitostí	-	-	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	-	0
Ostatní	-	-	-	-	-	0
Stav k 1. lednu 2013	86 190	908 150	0	596 777	0	1 591 117
Přirůstky	406	7 202	-	33 399	-	41 007
Úbytky	-351	-12 604	-	-6 478	-	-19 433
Zrušení aktiv držených k prodeji	-	-	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	-	-	0
Překlasifikace do investic do nemovitostí	-	-9 200	-	-	-	-9 200
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	19 527	-	-	-	19 527
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	-	0
Ostatní	-	-	-	-	-	0
Stav k 31. prosinci 2013	86 245	913 075	0	623 698	0	1 623 018
Oprávký a snížení hodnoty						
Stav k 1. lednu 2012	0	383 359	0	222 604	0	605 963
Eliminace při vyřazení aktiv	-	-7 941	-	-9 388	-	-17 329
Eliminace při přecenění	-	-	-	-	-	0
Zrušení aktiv držených k prodeji	-	696	-	3 474	-	4 170
Ztráta ze snížení hodnoty vykázaná v zisku nebo ztrátě	-	-	-	-	-	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty vykázané v zisku nebo ztrátě	-	-	-	-	-	0
Odpisy	-	34 178	-	42 854	-	77 032
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	-	0
Ostatní -prodej majetku, škoda, převod na 042	-	51	-	24	-	75
Stav k 1. lednu 2013	0	410 343	0	259 568	0	669 911
Eliminace při vyřazení aktiv	-	-12 604	-	-6 478	-	-19 082

	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Zhodnocení pronajatého majetku	Stroje, zařízení	Zařízení z fin. leasingu v poř. nákladech	Celkem
2013						
Eliminace při přecenění	-	-	-	-	-	0
Zrušení aktiv držných k prodeji	-	-	-	-	-	0
Ztráta ze snížení hodnoty vykázaná v zisku nebo ztrátě	-	-	-	-	-	0
Překlasifikace do investic do nemovitostí	-	-2 477	-	-	-	-2 477
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-44 276	-	407	-	-43 869
Odpisy	-	29 512	-	37 999	-	67 511
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	-	0
Ostatní -prodej majetku, škoda, převod na 042	-	-	-	197	-	197
Stav k 31. prosinci 2013	0	380 498	0	291 693	0	672 191

Účetní hodnota

Nedokončený majetek		9 214		16 167		25 381
Pozemky budovy, zařízení	86 190	497 807	0	337 210	0	921 207
K 31. prosinci 2012	86 190	507 021	0	353 377	0	946 588
Nedokončený majetek		21 155		9 917		31 072
Pozemky budovy, zařízení	86 245	532 577	0	332 005	0	950 827
K 31. prosinci 2013	86 245	553 732	0	341 922	0	981 899

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. Dlouhodobý majetek účtovaný v reálné hodnotě

Společnost provedla v roce 2013 nezávislé ocenění skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

U skupiny budov provedla společnost ocenění reálnou cenou k 30. listopadu 2013, část budov byla oceněna k 31. říjnu 2013. Reálná hodnota budov byla určena na základě ocenění certifikovaných odhadců nemovitostí:

- Ing. Ladislav Holíř, Zubří,
- Ing. Petr Skříšovský, Dolní Lutyně

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

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	reálná hodnota	pořizovací cena- oprávký	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	289 071	105 423	183 648
Přístroje a zvláštní technické vybavení	26 907	7 196	19 711
Dopravní prostředky	3 143	2 051	1 092
Budovy	238 647	161 428	77 219
Celkem	557 768	276 098	281 670

Ostatní typy majetku nebyly přeceněny a jsou vedeny v pořizovacích cenách.

17.2. Aktiva daná do zástavy

Společnost nemá daná aktiva do zástavy.

18. Ostatní nehmotná aktiva

<u>Pořizovací náklady nebo přecenění</u>	Software	Ostatní nehm. majetek	Emisní povolenky	Celkem
Stav k 1. lednu 2012	514	1 789	7 356	9 659
Přírůstky	-	-	6 685	6 685
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací, fúze	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-5	-254	-1 482	-1 741
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-	-6 452	-6 452
Stav k 1. lednu 2013	509	1 535	6 107	8 151
Přírůstky	1	-	-	1
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací, fúze	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-	-1 104	-	-1 104
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	26	-	26
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-	-3 353	-3 353
Zůstatek k 31. prosinci 2013	510	457	2 754	3 721

	Software	Ostatní nehm. majetek	Emisní povolenky	Celkem
<u>Oprávky a snížení hodnoty</u>				
Stav k 1. lednu 2012	249	1 461	0	1 710
Amortizace-náklady	51	162	-	213
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-5	-254	-	-259
Ztráty ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty	-	-	-	0
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné [uveďte]	-	-	-	0
Stav k 1. lednu 2013	295	1 369	0	1 664
Amortizace-náklady	50	26	-	76
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-	-1 104	-	-1 104
Ztráty ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty	-	-	-	0
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-92	-	-92
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné [uveďte]	-	-	-	0
Stav k 31. prosinci 2013	345	199	0	544
<u>Účetní hodnota</u>				
Stav k 31. prosinci 2012	214	166	6 107	6 487
Stav k 31. prosinci 2013	165	258	2 754	3 177

Při výpočtu amortizace byly použity tyto doby životnosti:

Software	10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 – 10 let

Společnost provedla nezávislé ocenění skupiny nehmotných aktiv, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení nehmotných aktiv k datu 1.11.2013.

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

Ocenění reálnou cenou

	reálná hodnota	poř. cena- oprávky	rozdíl
Software	164	0	164
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	258	0	258
Celkem	422	0	422

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 31.12.2013 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 31 072 tis. Kč (2012: 25 381 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Stavební úpravy v objektu M12	9 702
Stavební úpravy v objektu V3	2 698
Stavební úpravy v objektu C6	3 646
Realizace přípojky VN a kioskové TS Harcovna	1 301
Harcovna, zprac. studie zástavby a proj.dokum.	2 541
Zvýšení kapacity sur. vody demistanic	1 072
Doplnění demistanice dvojicí mixbedů	4 517

20. Investice do nemovitostí

	2 013	2 012
<i>V reálné hodnotě</i>		
Stav na začátku roku	220 797	187 437
Přírůstky	6 751	33 360
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Jiné akvizice	-	-
Úbytky	-	-
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	-	-
Čistá (ztráta)/zisk z úprav reálné hodnoty	1 379	-
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Převody	-	-
Jiné změny (poškození požárem)	-2 302	-
Zůstatek na konci roku	226 625	220 797

Reálná hodnota investic skupiny do nemovitostí byla určena k 30. listopadu 2013 na základě ocenění znalcem v oboru ekonomiky, odvětví ceny a odhady nemovitostí Ing. Ladislavem Holíšem, Zubří, a k 30. říjnu 2013 na základě ocenění znalcem v oboru ekonomiky, odvětví ceny a odhady nemovitostí Ing. Petrem Skříšovským, Dolní Lutyně. Znalci nejsou v žádném spojení se skupinou. Ocenění je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

21. Ostatní finanční aktiva

	Krátkodobá		Dlouhodobá	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
<i>Finanční aktiva v reálné hodnotě</i>				
<i>vykázaná do zisku nebo ztráty</i>	0	0	0	0
<i>Finanční aktiva držená do splatnosti</i>	0	0	2 594	0
<i>Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě</i>				
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	1 614	1 600	35 044	50 000
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-	-	-
Celkem	1 614	1 600	35 044	50 000

	Krátkodobá		Dlouhodobá	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
<i>Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě</i>				
Umořovatelné dluhopisy	-	-	-	-
Akcie/podíly	-	-	59 217	53 147
Celkem	0	0	59 217	53 147
Celkem ostatní finanční aktiva	1 614	1 600	96 855	103 147

22. Akcie a podíly v ovládaných a řízených osobách

Přehled údajů o dceřiných podnicích k 31. prosinci 2013:

Název dceřiného podniku	Místo založení a provozování činnosti	Hlavní předmět činnosti
VOS a.s., Písek	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

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
VOS a.s., Písek	57,46%	57,46%	29 241	29 241
Karvinská finanční, a.s.	98,14%	87,15%	25 725	21 834
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	81,09%	145 260	95 260
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
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			236 111	182 220

23. Zásoby

	31.12.2013	31.12.2012
Materiál	9 793	12 580
Nedokončená výroba	23	23
Hotové výrobky	11 723	11 771
Zvířata	1	1
Zboží	400	401
Celkem zásoby bez opravných položek	21 940	24 776
Snížení hodnoty materiálu	-4 917	-5 019
Snížení hodnoty výrobků	-11 697	-11 771
Snížení hodnoty zboží	-397	-397
Celkem zásoby	4 929	7 589

Snížení hodnoty zásob bylo provedeno v důsledku jeho zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků.

24. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

Pohledávky	31.12.2013	31.12.2012
Pohledávky z obchodního styku	95 820	93 934
Opravná položka k pohledávkám	-5 369	-10 843
Poskytnuté zálohy	1 598	513
Dohadné účty aktivní	-	-
Jiné pohledávky	1 452	1 931
Celkem	93 501	85 535

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti

	31.12.2013	31.12.2012
do 30 dnů	1 779	2 375
do 90 dnů	289	173
do 180 dnů	115	645
do 360 dnů	636	1 077
nad 360 dnů	4 944	9 874
Celkem pohledávky po splatnosti	7 763	14 144

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	31.12.2013	31.12.2012
Stav na počátku roku	10 843	9 558
Zaučtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	2 372	10 575
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-6 472	71
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-1 374	-9 361
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	5 369	10 843

Při určování dobytosti pohledávek z obchodního styku společnost 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 z obchodního styku zahrnuje opravné položky tvořené za subjekty v likvidaci (konkurzu) ve výši 619 tis.Kč (2012: 6 264 tis.Kč).

25. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

K rozvahovému dni nemá společnost aktiva klasifikovaných jako aktiva držená k prodeji, jelikož v listopadu 2012 rozhodla o ukončení jejich klasifikace jako aktiva držená k prodeji.

Smlouvy o prodeji nebyly uzavřeny z cenových důvodů. Přeřazené aktiva byly k datu 30.11.2012 oceněny účetní hodnotou aktiva upravenou o odpisy, které by byly vykázány:

Ocenění přeřazených aktiv	30.11.2012	odpisy	prodej	31.12.2011
Budovy stavby	4 391	-2 240	-	6 631
Stroje, zařízení	22	-2 731	-23	2 776
Celkem majetek prodeji	4 413	-4 971	-23	9 407
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-	-	-

	31.12.2013	31.12.2012
Zisk z aktiv určených k prodeji		
Výnosy	-	200
Ostatní zisky	-	-
Celkem výnosy z aktiv určených k prodeji	-	200
Náklady	-	-23
Zisk před zdaněním	-	177
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů	-	-34
Celkem zisk z aktiv určených k prodeji	0	143

K 31.12.2012 byly aktiva původně určená k prodeji vyřazena z rozvahy. Jednalo se o budovy areálu v Jemnici, zařízení kotelny a trafostanice ve Vrbně pod Pradědem a strojní zařízení.

26. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	31.12.2013	31.12.2012
Časové rozlišení nákladů	1 423	1 617
Časové rozlišení příjmů	3 882	3 817
Celkem	5 305	5 434

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady za navýšení rezervovaného příkonu LDS 900 tis Kč, rozlišení úhrady za akreditaci chemické laboratoře 117 tis Kč, pojištění majetku 289 tis Kč.

Časové rozlišení příjmů představuje budoucí nárok na odpočet daně z přidané hodnoty ve výši 3 695 tis Kč (2012: 3 727 tis Kč) u faktur fyzicky obdržených po datu účetní závěrky.

27. Spřízněné osoby

Společnost je kontrolována osobami jednajícími ve shodě. Konečnou ovládající osobou je Ing. Miroslav Kurka a pan Miroslav Kurka.

Spřízněné osoby:

Obchodní firma	adresa	IČO
AKB CZECH s.r.o.	Brno, Heršpická 758/13	60 32 11 64
AKCIA TRADE, spol. s r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	63 32 13 51
ALMET, a.s.	Hradec Králové, Ležáky 668	46 50 51 56
Bělehradská Invest, a.s.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	27 19 33 31
Byty Horníkova, s.r.o.	Brno, tř. Kpt. Jaroše 1844/28	29 18 32 01
Byty Houbalova, s.r.o.	Brno, tř. Kpt. Jaroše 1844/28	29 30 19 80
Brouk s.r.o.	Ústí nad Labem, Bratislavská 22	46 71 33 87
Concentra a.s.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	60 71 13 02
České vinařské závody a.s.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	60 19 31 82
ČOV Senica, s.r.o.	Senica, Železničná 362/122, SR	46 19 62 00
EA alfa, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823	27 77 36 63
EA beta, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823	27 77 37 61

Individuální účetní závěrka dle IAS
k 31. 12. 2013

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

EA Invest, spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	25 39 26 97
ETOMA INVEST spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	63 46 91 38
HIKOR Písek, a.s.	Písek, Lesnická 157	46 67 83 36
HSP CZ s.r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	26 82 18 26
Ing. Miroslav Kurka-TRADETEX	Orlová – Lutyně, U Centrumu 749	10 60 90 32
JESDREV Jeseník, a.s.	Jeseník, Lipovská 19	45 19 24 81
KAROSERIA a.s.	Brno, Heršpická 758/13	46 34 74 53
Karvinská finanční a.s	U Centrumu 751, Orlová – Lutyně	45 19 21 46
KDYNÍUM a.s.	Kdyně, Nádražní 104	45 35 72 93
KDYNÍUM Service , s.r.o.	Kdyně, Nádražní 723	29 12 13 61
LEPOT s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	60 69 69 58
MA Investment s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	27 68 89 41
MATE SLOVAKIA spol. s r.o.	Bratislava, Záruby 6, SR	31 44 86 82
MATE, a.s.	Brno, Havránkova 30/11	46 90 03 22
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	25 57 08 38
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116	64 82 41 36
NOPASS a.s.	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	63 21 71 71
OTAVAN BG EOOD, s.r.o.	Šivačevo, ul. LENIN 1 , BG	119 645610
OTAVAN Třeboň a.s.	Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20	13 50 30 31
Pavlovín, spol. s r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	63 48 46 33
Reality Way, s.r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	25 94 54 41
PRIMONA, a.s. (konkurz)	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	00 17 41 81
PROSPERITA finance,s.r.o.	Ostrava,Nádražní 213/10	29 38 81 63
PROSPERITA holding, a.s.	Ostrava,Nádražní 213/10	25 82 01 92
PROSPERITA investiční společnost, a.s.	Ostrava,Nádražní 213/10	26 85 77 91
PROTON, spol. s r.o.	Praha 1, Spálená 108/51	63 48 83 88
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Otrokovice, Objízdná 1576	25 34 26 65
PULCO,a.s.	Brno, Heršpická 13	26 27 98 43
Rybářství Přerov, a.s.	Přerov, gen. Štefánika 5	47 67 57 56
Řempe LYRA, s.r.o.	Olomouc, Roháče z Dubé 1	25 38 46 60
ŘEMPE VEGA, S.R.O.	Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A	25 38 46 86
S.P.M.B. a.s.	Brno, Řípská 1142/20	46 34 71 78
TESLA KARLÍN, a.s.	Praha 10, V Chotejně 9/1307	45 27 37 58
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	Praha 10, V Chotejně 9/1307	25 60 87 38
TOMA, a.s.	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	18 15 28 13
TOMA odpady,s.r.o.	Otrokovice, tř.T.Bati 1566	28 30 63 76
TOMA rezidentní Prostějov, s.r.o.	Otrokovice, tř.T.Bati 1566	27 72 82 69
TOMA rezidentní Kroměříž, s.r.o.	Otrokovice, tř.T.Bati 1566	28 33 30 12
TOMA úverová a leasingová, a.s.	Čadca, Májová 1319, SR	36 66 40 90
TZP,a.s.	Hlinsko, Třebízského 92	48 17 15 81
Vinice Vnorovy,s.r.o.	Velké Pavlovice,Hlavní 666	29 29 11 51
VINIUM a.s.	Velké Pavlovice, Hlavní 666	46 90 01 95
VINIUM Pezinok, s.r.o.	Bratislava, Zámocká 30, SR	35 86 83 17
Víno Hodonín	Hodonín, Národní třída 267/16	26 76 88 28
VOS a.s.	Písek, Nádražní 732	46 67 80 34
Vysoká škola podnikání, a.s.	Ostrava, Slezská Ostrava, Michálkovická 1810/181	25 86 12 71

28. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny během roku 2013.

Transakce s mateřským podnikem

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
PROSPERITA holding, a.s.	258201 92	-	20 000	30 000	-	-	-
<u>Úroky z úvěrů</u>							
PROSPERITA holding, a.s.	258201 92	2 046	2 046	-	-	-	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
PROSPERITA holding, a.s.	258201 92	-	-	50 000	-	-	-
Celkem		2 046	22 046	80 000	0	0	0

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

Transakce s podniky s podstatným vlivem na účetní jednotku

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Concentra a.s.	60711302	-	-	0	728	677	51
<u>Nákup akcií</u>							
Concentra a.s.	60711302	1 910	1 910	-	-	-	-
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
Concentra a.s.	60711302	-	-	-	30 837	30 837	-
Celkem		1 910	1 910	0	31 565	31 514	51

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce s dceřinými podniky

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
EA alfa, s.r.o.	27773663	13	13	-	-	-	-
EA beta, s.r.o.	27773761	13	13	-	-	-	-
<u>Prodej výrobků</u>							
EA alfa, s.r.o.	27773663	1	1	-	-	-	-
EA beta, s.r.o.	27773761	1	1	-	-	-	-
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
EA alfa, s.r.o.	27773663	-	-	1 600	-	-	-
EA invest spol. s r.o.	63469138	20 000	15 000	5 000	-	-	-
<u>Úroky z úvěrů</u>							
EA alfa, s.r.o.	27773663	56	42	14	-	-	-
EA invest spol. s r.o.	63469138	396	352	44	-	-	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
EA invest spol. s r.o.	63469138	20 000	15 000	5 000	-	-	-
Celkem		40 480	30 422	11 658	0	0	0

Společnost neměla s dceřinými společnostmi jiné transakce.

Transakce s přidruženými podniky

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky		
		v období	splaceno	zůstatek	v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Brouk s.r.o.	46713387	-	-	-	395	676	0
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o.	61168807	7	7	0	1 340	805	535
<u>Prodej výrobků</u>							
Brouk s.r.o.	46713387	-	-	-	237	230	7
ŘEMPO VEGA, s.r.o.	25384686	-	-	-	263	261	0
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	-	-	-	44	44	0
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-	28 325	28 325	-
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	17 285	17 285	-
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	22 127	22 127	-
ALMET, a.s.	46505156	582	582	0	22 127	22 127	-
Celkem		589	589	0	92 143	91 880	542

Společnost neměla s přidruženými podniky jiné transakce

Transakce se společnými podniky, ve kterých je účetní jednotka spoluvlastníkem

Ve společnosti neproběhly se společnými podniky žádné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		1 121	1 135	83	4 742	4 712	348

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

Odměny členům klíčového vedení:

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

Členové statutárních orgánů

	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	40 002	40 785
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	200	200

<u>Členové statutárních orgánů</u>	31.12.2013	31.12.2012
Celkem	40 202	40 985
Počet akcií v majetku členů statutárního orgánu	1 001 ks	1 001 ks

<u>Členové dozorčích orgánů</u>	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky mzdy, odměny, podíly	660	8 260
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Dividendy	9 685	9 685
Celkem	10 345	17 945
Počet akcií v majetku členů dozorčích orgánů	48 425 ks	48 425 ks

29. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota Kč	31.12.2013 tis. Kč	31.12.2012 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
Celkem			703 075	703 075

Základní kapitál společnosti činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,- Kč a na 259.333 kusy kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 8,- 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,- Kč ze zaknihovaných na listinné cenné papíry rozhodla valná hromada společnosti ze dne 29.6.2012. Akcionáři bylo vyzvednuto 160.044 kusů listinných akcií, u nevyzvednutých 99.289 kusů akcií proběhla dne 30. 9. 2013 nedobrovolná dražba s výsledkem nabytí vlastnictví 99.289 kusů listinných akcií společností Concentra, a. s.. Finanční výtěžkem dražby činil 1.910 tis Kč, náklady dražby činily 567 tis. Kč. Finanční výtěžek dražby po odpočtu nákladů je akcionářům vyplácen v poměru jejich podílů na zisku z dražby ve výši 11 Kč za akcii prostřednictvím společnosti GTK Fin, s. r. o.

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

30. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

Kapitálové fondy	31.12.2013	zvýšení	čerpání	1.1.2013
Přecenění investic	8 296	6 070	279	2 505
Přecenění majetku	337 243	65 381	2 559	274 421
Oceňovací rozdíl při přeměnách	-4 543	-	-	-4 543
Ostatní kapitálové fondy	128	-	-	128
Celkem kapitálové fondy	341 124	71 451	2 838	272 511

z toho:

Odložená daň z přecenění investic	429	-	279	708
Odložená daň z přecenění majetku	-79 106	-14 736		-64 370
Celkem odložená daň	-78 677	-14 736	279	-63 662

Fondy tvořené ze zisku	31.12.2013	zvýšení	čerpání	1.1.2013
Rezervní fond	121 530	6 450	-	115 080
Fond pojištění orgánů společnosti	285	-	122	407
Sociální fond	1 594	2 541	1 820	873
Celkem fondy tvořené ze zisku	123 409	8 991	1 942	116 360

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 6 450 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 24 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.



31. Výdaje příštích období

V roce 2013 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 55 tis. Kč (2012: 19 tis. Kč).

32. Události po rozvahovém dni

Účetní závěrka za rok 2013, včetně Komentáře k individuální účetní závěrce za rok 2013, byla projednána a odsouhlasena představenstvem společnosti dne 7.4.2014. Představenstvo společnosti je oprávněno, i po tomto datu činit oprávněné změny v účetní závěrce, a to až do doby jejího odsouhlasení auditorem společnosti a předáním ke zveřejnění, dle právních předpisů ČR.

Mezi rozvahovým dnem a datem zpracování účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
7. 4. 2014	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka generální ředitel

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření individuální účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2013
určena akcionářům společnosti ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 155 03 461**

Provedla jsem audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti ENERGOAQUA, a.s., která se skládá z výkazu o finanční pozici k 31. 12. 2013, výkazu o úplném výsledku za rok končící 31. 12. 2013, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ENERGOAQUA, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ENERGOAQUA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mou odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčena, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

VÝROK AUDITORA

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.



auditor
Ing. Eleni Lipperová
číslo oprávnění 2016
Poštovní 2
702 00 Ostrava

V Ostravě dne 24. dubna 2014

Z p r á v a

o vztazích mezi

ovládající osobou, ovládanou osobou

a "propojenými osobami"

podle § 66a) zákona č. 513/1991 Sb.

dále jen "Zpráva"

Předkládá : **představenstvo společnosti**
ENERGOAQUA, a.s.

Období : **rok 2 0 1 3**

OBSAH

1. Ovládaná osoba
2. Ovládající osoba
3. "Propojené osoby"
4. Rozhodné období
5. Uvedení smluv uzavřených mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této Zprávy
6. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy
7. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy
8. Důvěrnost informací
9. Závěr

"ZPRÁVA" OVLÁDANÉ OSOBY

Představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61, IČ 15 50 34 61, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností ENERGOAQUA, a.s. jako ovládanou osobou a „propojenými osobami“ (osobami ovládanými stejnou ovládající osobou) za účetní období roku 2013.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 15 50 34 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334
(dále "ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

Pan Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Nusle, Bělehradská 7/13, 140 00

a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov - Město, Karvinská 61

jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

(dále "ovládající osoba").

3. "Propojené osoby" - osoby ovládané stejnou ovládající osobou

3.1. Společnost s obchodní firmou AKB CZECH s.r.o.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92
IČ: 60 32 11 64
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003
(dále "propojená osoba č. 3.1.").

- 3.2. Společnost s obchodní firmou** AKCIA TRADE, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 63 32 13 51
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275
(dále "propojená osoba č. 3.2.").
- 3.3. Společnost s obchodní firmou** ALMET, a.s.
se sídlem na adrese Ležáky 668 – Hradec Králové
IČ: 46 50 51 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673
(dále "propojená osoba č. 3.3.").
- 3.4. Společnost s obchodní firmou** Bělehradská Invest, a.s.
se sídlem na adrese Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
IČ: 27 19 33 31
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
(dále "propojená osoba č. 3.4.").
- 3.5. Společnost s obchodní firmou** Byty Horníkova, s.r.o.
se sídlem na adrese Brno-Černá Pole ,tř. Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ 602 00
IČ: 29 18 32 01
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 63877
(dále "propojená osoba č. 3.5.").
- 3.6. Společnost s obchodní firmou** Byty Houbalova, s.r.o.
se sídlem na adrese Brno-Černá Pole ,tř. Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ 602 00
IČ: 29 30 19 80
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 72610
(dále "propojená osoba č. 3.6.").
- 3.7. Společnost s obchodní firmou** CONCENTRA a.s.
se sídlem na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
(dále "propojená osoba č. 3.7.").
- 3.8. Společnost s obchodní firmou** České vinařské závody a.s.
se sídlem na adrese Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 140 16
IČ: 60 19 31 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
(dále "propojená osoba č. 3.8.").

- 3.9. Společnost s obchodní firmou** ČOV Senica, s.r.o.
se sídlem na adrese Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
IČ: 46 19 62 00
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T
(dále "propojená osoba č. 3.9.").
- 3.10. Společnost s obchodní firmou** EA alfa, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 27 77 36 63
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344
(dále "propojená osoba č. 3.10.").
- 3.11. Společnost s obchodní firmou** EA beta, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 27 77 37 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417
(dále "propojená osoba č. 3.11.").
- 3.12. Společnost s obchodní firmou** EA Invest, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 25 39 26 97
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970
(dále "propojená osoba č. 3.12.").
- 3.13. Společnost s obchodní firmou** ETOMA INVEST spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 63 46 91 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196
(dále "propojená osoba č. 3.13.").
- 3.14. Společnost s obchodní firmou** HIKOR Písek, a.s.
se sídlem na adrese Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
IČ: 46 67 83 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507
(dále "propojená osoba č. 3.14.").

3.15.Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 26 82 18 26
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727
(dále "propojená osoba č. 3.15.").

3.16.Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13
IČ: 46 34 74 53
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále "propojená osoba č. 3.16.").

3.17.Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 45 19 21 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374
(dále "propojená osoba č. 3.17.").

3.18.Společnost s obchodní firmou KDYNIMUM a. s.
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
IČ: 45 35 72 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220
(dále "propojená osoba č. 3.18.").

3.19.Společnost s obchodní firmou KDYNIMUM Service, s.r.o.
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 723, PSČ 345 06
IČ: 29 12 13 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597
(dále "propojená osoba č. 3.19.").

3.20.Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 60 69 69 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286
(dále "propojená osoba č. 3.20.").

3.21.Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02
IČ: 27 68 89 41
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039
(dále "propojená osoba č. 3.21.").

- 3.22.** Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.
se sídlem na adrese Brno, Havránkova 30/11, okres Brno-město, PSČ 619 62
IČ: 46 90 03 22
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829
(dále "propojená osoba č. 3.22.").
- 3.23.** Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
se sídlem na adrese Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 31 44 86 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B
(dále "propojená osoba č. 3.23.").
- 3.24.** Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 25 57 08 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212
(dále "propojená osoba č. 3.24.").
- 3.25.** Společnost s obchodní firmou Niťárna Česká Třebová s.r.o.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116, PSČ 560 02
IČ: 64 82 41 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648
(dále "propojená osoba č. 3.25.").
- 3.26.** Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 63 21 71 71
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059
(dále "propojená osoba č. 3.26.").
- 3.27.** Společnost s obchodní firmou OTAVAN Třeboň a.s.
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20
IČ: 13 50 30 31
zapsaná v obch. rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 88
(dále "propojená osoba č. 3.27.").
- 3.28.** Společnost s obchodní firmou OTAVAN BG EOOD
se sídlem na adrese Šivačevo, ul. LENIN 1, PSČ 8895, Bulharská republika
statist. IČ: 119 645 610
(dále "propojená osoba č. 3.28.").

3.29.Společnost s obchodní firmou Pavlovín, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
IČ: 63 48 46 33
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226
(dále "propojená osoba č. 3.29.").

3.30.Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 560 81
IČ: 00 17 41 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82
(dále "propojená osoba č. 3.30.").

3.31.Společnost s obchodní firmou PROSPERITA Energy, a.s..
se sídlem na adrese Praha 10-Hostivař, V Chotejně 1307/9, PSČ 102 00
IČ: 02 38 91 69
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 194 77
(dále "propojená osoba č. 3.31.").

3.32.Společnost s obchodní firmou PROSPERITA finance, s.r.o.
se sídlem na adrese Ostrava – Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 29 38 81 63
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208
(dále "propojená osoba č. 3.32.").

3.33.Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.
se sídlem na adrese Ostrava - Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 25 82 01 92
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále "propojená osoba č. 3.33.").

3.34.Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.
se sídlem na adrese Ostrava - Moravská Ostrava, Nádražní 213/10 C, PSČ 702 00
IČ: 26 85 77 91
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879
(dále "propojená osoba č. 3.34.").

- 3.35.** Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Praha - Nové Město, Spálená 108/51, PSČ 110 00
IČ: 63 48 83 88
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 177522
(dále "propojená osoba č. 3.35.").
- 3.36.** Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
se sídlem na adrese Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02
IČ: 25 34 26 65
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371
(dále "propojená osoba č. 3.36.").
- 3.37.** Společnost s obchodní firmou PULCO, a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92
IČ: 26 27 98 43
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701
(dále "propojená osoba č. 3.37.").
- 3.38.** Společnost s obchodní firmou Rybářství Přerov, a.s.
se sídlem na adrese Přerov, gen. Štefánika 5
IČ: 47 67 57 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751
(dále "propojená osoba č. 3.38.").
- 3.39.** Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.
se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město, PSČ 627 00
IČ: 46 34 71 78
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768
(dále "propojená osoba č. 3.39.").
- 3.40.** Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 45 27 37 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520
(dále "propojená osoba č. 3.40.").
- 3.41.** Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 25 60 87 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468
(dále "propojená osoba č. 3.41.").

- 3.42.** Společnost s obchodní firmou TOMA, a.s.
se sídlem na adrese tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
(dále "propojená osoba č. 3.42.").
- 3.43.** Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02
IČ: 28 30 63 76
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075
(dále "propojená osoba č. 3.43.").
- 3.44.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 28 33 30 12
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910
(dále "propojená osoba č. 3.44.").
- 3.45.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o..
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02
IČ: 27 72 82 69
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083
(dále "propojená osoba č. 3.45.").
- 3.46.** Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.
se sídlem na adrese Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 36 66 40 90
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L
(dále "propojená osoba č. 3.46.").
- 3.47.** Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.
se sídlem na adrese Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
IČ: 48 17 15 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958
(dále "propojená osoba č. 3.47.").
- 3.48.** Společnost s obchodní firmou Vinice Vnorovy, s.r.o.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
IČ: 29 29 11 51
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612
(dále "propojená osoba č. 3.48.").

- 3.49.** Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, okres Břeclav, PSČ 691 06
IČ: 46 90 01 95
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823
(dále "propojená osoba č. 3.49.").
- 3.50.** Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.
se sídlem na adrese Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika
IČ: 35 86 83 17
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B
(dále "propojená osoba č. 3.50.").
- 3.51.** Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín, s.r.o.
se sídlem na adrese Hodonín, Národní třída 267/16, PSČ 695 01
IČ: 26 76 88 28
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589
(dále "propojená osoba č. 3.51.").
- 3.52.** Společnost s obchodní firmou VOS a.s.
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
IČ: 46 67 80 34
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494
(dále "propojená osoba č. 3.52.").

4. Rozhodné období

Tato Zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013.

5. Uvedení uzavřených smluv mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této Zprávy

5.1. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou":

Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

5.2. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.2.“

5.2.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.2.“ vznikl vztah z uzavřené smlouvy o úplatném převodu akcií.
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.2.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.3. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.7.“

5.3.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.7.“ pokračoval vztah z uzavřené smlouvy o poskytování poradenských a konsultačních služeb. Dne 3. 1. 2013 byl uzavřen dodatek č. 1, kterým se změnila příloha č. 1.
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.7.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.4. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.10.“

5.4.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.10.“ pokračoval vztah z uzavřené smlouvy o půjčce. Dne 4.7.2013 byl uzavřen dodatek č. 5, kterým se změnila splatnost půjčky do 30.7.2014.
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.10.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.5. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.12.“

5.5.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.12.“ vznikl vztah z uzavřené smlouvy o úvěru.
- b) plnění a protiplnění ve formě placených úroků ve výši 3,0% p.a. bylo provedeno za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.12.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.6. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.12.“

5.6.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.12.“ vznikl vztah z uzavřené smlouvy o úvěru.
- b) plnění a protiplnění ve formě placených úroků ve výši 3,50% p.a. bylo provedeno za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.12.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.7. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.29.“:

5.7.1.

- a) mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.29." vznikl na základě potvrzené objednávky na dodání reklamních předmětů smluvní vztah
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.29.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

6. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy.

6.1. V rozhodném období od 1.1. 2013 do 31.12.2013 byla na řádné valné hromadě akcionářů schválena výplata dividend majitelům akcií ve výši:

- akcie ISIN CS 0008419750 200,00 Kč/akcie před zdaněním
- akcie ISIN CZ000 9108106 1,60 Kč/akcie před zdaněním

6.2. Zdaněné dividendy byly vyplaceny:

a) ovládající osobě: Ing. Miroslav Kurka

b) propojeným osobám: CONCENTRA, a.s.
ETOMA INVEST spol. s r.o.
Karoeria, a.s.
S.P.M.B. a.s.
PROSPERITA holding, a.s.
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

6.3.

- a) v rozhodném období od 1.1. 2013 do 31.12.2013 převzala „ovládaná osoba“ závazek ke zvýšení vkladu na zvýšení základního kapitálu „propojené osoby č. 3.12.“
- b) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.12.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- c) „ovládané osobě“ nebyla z titulu převzetí závazku způsobena žádná újma

7. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy

- 1. V rozhodném období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

8. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství "ovládající osoby", "ovládané osoby" a "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoli z osob tvořících koncern.

9. Závěr

- 9.1. Představenstvo společnosti ENERGOAQUA a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této Zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo osoby ovládající společnost ENERGOAQUA a.s. na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 9.2. Představenstvo společnosti ENERGOAQUA a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 9.3. Tato Zpráva byla zpracována statutárním orgánem "ovládané osoby", společností ENERGOAQUA a.s., dne 11. 3. 2014.
- 9.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti ENERGOAQUA a.s. dne 17. 3. 2014.

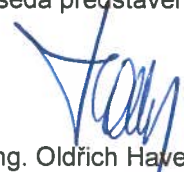
Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:

Jméno, příjmení, funkce




Ing. Hana Bočková
Předseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Oldřich Havelka
Místopředseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Michal Kurka, LL.M.
Člen představenstva

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Určena pro:

akcionáře obchodní společnosti

ENERGOAQUA, a.s.

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

IČ: 155 03 461

Dozorčí rada přezkoumala v souladu se zněním § 66a. odst. 10 Obchodního zákoníku veškeré údaje obsažené ve zprávě představenstva o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a „propojenými osobami“ společnosti ENERGOAQUA, a.s. Rožnov p. R. Na základě vlastních poznatků a kontroly vazeb mezi společnostmi a ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

k o n s t a t u j e,

že předložená zpráva představenstva obsahuje veškeré náležitosti a podstatné skutečnosti.

V Rožnově p. R. dne 07.04.2014

Miroslav Kurka
předseda dozorčí rady

Zpráva nezávislého auditora

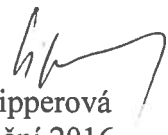
**o ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
určena akcionářům společnosti ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 155 03 461**

Ověřila jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ENERGOAQUA, a s. k 31. 12. 2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti ENERGOAQUA, a s.. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsem provedla v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abych plánovala a provedla ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděla, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě mého ověření jsem nezjistila žádné skutečnosti, které by mě vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ENERGOAQUA, a.s. za rok končící 31. 12. 2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.



auditor 
Ing. Eleni Lipperová
číslo oprávnění 2016
Poštovní 2
702 00 Ostrava

V Ostravě dne 24. dubna 2014