

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

## za rok 2020

## 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 .....	14
F. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2020, podnikatelský záměr na rok 2021 a další období .....	17
G. Údaje o statutárních, dozorčích a řídicích orgánech emitenta .....	20
H. Samostatná část výroční zprávy .....	26
I. Historie a současný vývoj mateřské společnosti a konsolidačního celku .....	29
J. Vymezení konsolidačního celku .....	30
K. Vývoj obchodních a výrobních záměrů .....	31
L. Zhodnocení výrobní a ekonomické situace .....	31
M. Předpokládaný vývoj podniků konsolidačního celku.....	32
N. Dopad pandemie COVID -19 .....	32
O. Údaje o důležitých skutečnostech vzniklých po účetní závěrce podniků .....	32
P. Údaje o oprávněné osobě za výroční zprávu .....	33
<b>Q. Ověřená individuální účetní závěrka ENERGOAQUA, a.s. za rok 2020</b>	
Účetní závěrka podle IAS	
Komentář k individuální účetní závěrce	
<b>R. Zpráva nezávislého auditora o ověření individuální účetní závěrky za rok 2020</b>	
<b>S. Ověřená konsolidovaná účetní závěrka ENERGOAQUA, a.s. za rok 2020</b>	
Konsolidovaná účetní závěrka podle IAS	
Komentář ke konsolidované účetní závěrce	
<b>T. Zpráva nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky za rok 2020</b>	
<b>U. Zpráva o vztazích za rok 2020</b>	
<b>V. Zpráva dozorčí rady ENERGOAQUA, a.s. o činnosti, přezkoumání účetní závěrky, zprávy o propojených osobách a návrhu na rozdělení zisku za rok 2020</b>	

## **A. Základní údaje o emitentovi**

Obchodní firma: **ENERGOAQUA, a.s.**  
Sídlo: Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61, Česká republika  
Identifikační číslo: 15 50 34 61  
Datum založení: 29. dubna 1992 zápisem do obchodního rejstříku, na dobu neurčitou  
Právní forma: Akciová společnost  
LEI: 315700WWFBLCEI8J7O87  
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**

- 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
- obráběčství
- 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 § 74 odst. 1 a násl. zákona č. 90/2012 Sb. Ing. Miroslav Kurka. Emitent je ovládanou osobou a s ohledem na § 82 zákona č. 90/2012 Sb. všechny ostatní podniky koncernu jsou ve vztahu k emitentovi, "propojené osoby".

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

### **Údaje o majetkových účastech emitenta**

<b>Název</b>	<b>Nominální hodnota akcie (Kč)</b>	<b>Podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech (%)</b>
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	100,00
EA Invest spol. s r.o., Orlová		87,00
VOS a.s., Písek	310	94,65

### **Podíly přímých hlasovacích práv osob ovládajících emitenta jednajících ve shodě**

<b>Název</b>	<b>Počet akcií jmen. hodnoty 1000Kč</b>	<b>Počet akcií jmen. hodnoty 8Kč</b>	<b>Počet hlasů</b>	<b>Podíl hlasovacích práv (%)</b>
CONCENTRA a.s.	154 576	248 672	19 570 672	22,27%
ETOMA INVEST spol. s r.o.	142 091	0	17 761 375	20,21%
S.P.M.B. a.s.	110 630	0	13 828 750	15,74%
KAROSERIA a.s.	86 423	0	10 802 875	12,29%
PROSPERITA Holding, a.s.	1 065	0	133 125	0,15%
Ing. Miroslav Kurka	45 186	0	5 648 250	6,43%
Ing. Eva Janečková, MBA	3 239	0	404 875	0,46%
Ing. Michal Kurka, LL.M. MBA	1 063	0	132 875	0,15%
Ing. Vladimír Kurka	153	0	19 125	0,02%
<b>Součet podílů</b>	<b>544 426</b>	<b>248 672</b>	<b>68 301 922</b>	<b>77,72%</b>

### **Podíly na základním kapitálu emitenta, které činí alespoň 5%**

<b>Název</b>	<b>Počet akcií jmen. hodnoty 1000Kč</b>	<b>Počet akcií jmen. hodnoty 8Kč</b>	<b>Počet hlasů</b>	<b>Podíl hlasovacích práv (%)</b>
CONCENTRA a.s.	154 576	248 672	19 570 672	22,27%
ETOMA INVEST spol. s r.o.	142 091	0	17 761 375	20,21%
S.P.M.B. a.s.	110 630	0	13 828 750	15,74%
KAROSERIA a.s.	86 423	0	10 802 875	12,29%
Ing. Miroslav Kurka	45 186	0	5 648 250	6,43%
Laypnus Holding Limited - Nikósie	42 186	0	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 (99,7% podíl na základním kapitálu)
- b) 259.333 ks akcií o jmenovité hodnotě 8 Kč (0,3 % podíl na základním kapitálu)

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

**ad a)**

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

- Emitent má v držení 70.100 kusů vlastních akcií – 9,97%.
- Převoditelné a vyměnitelné cenné papíry a cenné papíry s opčními listy nejsou.

Valná hromada společnosti dne 22.06.2020 rozhodla o snížení základního kapitálu společnosti o částku 30.228.000 Kč zrušením 30.228 kusů vlastních akcií na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Snížením základního kapitálu a zrušením zrušovaných akcií v počtu 30.228 kusů nedojde ke změně vzájemných poměrů podílů jednotlivých akcionářů ve společnosti. Snížení základního kapitálu nebude mít bezprostřední dopad na práva akcionářů. Změna základního kapitálu nebyla k 31.12.2020 zapsána do obchodního rejstříku.

### **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.
- Akcie jsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.
- 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.
- Právo účasti na valné hromadě je spojeno s vlastnictvím akcie.
- Právo na podílu na likvidačním zůstatku je spojeno s vlastnictvím akcie a stejně jako u dividendy se dělí likvidační zůstatek mezi akcionáře v poměru odpovídajícím jmenovité hodnotě jejich akcií a příslušné emise.

### 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.
- Dividenda je společností vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti, a to v případě akcionářů, kteří mají ve svém vlastnictví zaknihované akcie na jméno převodem na účet akcionáře uvedený v Centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, a v případě ostatních akcionářů prostřednictvím Československé obchodní banky, a.s., v termínu stanoveném valnou hromadou společnosti.
- 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 12,34 % s podílem 12,30% na základním kapitálu. **Akcie ve vlastnictví osob s řídicí pravomocí** – členové představenstva vlastní 45.340 ks akcií, Akcie nejsou druhově rozlišeny.

**Významné smlouvy:** V rozhodném období nebyly uzavřeny smlouvy, které by společnost považovala za významné.

### ad b)

<b>Druh</b>	<b>Akcie</b>
<b>Forma</b>	Na jméno
<b>Podoba</b>	Zaknihované
<b>Počet kusů CP</b>	259.333
<b>Identifikační označení</b>	CZ0005129171
<b>Objem emise</b>	2.074.664 Kč
<b>Jmenovitá hodnota cenného papíru</b>	8 Kč
Celý objem emise je splacen	
<b>Převoditelnost cenných papírů:</b>	není omezena
<b>Výplata výnosů:</b>	Výnosy z cenných papírů vyplácí emitent
<b>Obchodování:</b>	Cenné papíry nejsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu

- Emitent ani jeho dceřiné společnosti akcie nemá v držení.
- 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 jméno.
- Jmenovitá hodnota jedné akcie činí 8 Kč.
- Akcie jsou vydány v zaknihované podobě, jejichž změnu z listinné podoby na zaknihovanou schválila valná hromada dne 8. 10. 2014.
- Emise byla zaknihována CDCP v Praze ke dni 1. dubnu 2015
- Akcie nejsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.
- Hlasovací právo je spojeno s akcií. Každé akcii 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.
- Právo účasti na valné hromadě je spojeno s vlastnictvím akcie.

- Právo na podíl na likvidačním zůstatku je spojeno s vlastnictvím akcie a stejně jako u dividendy se dělí likvidační zůstatek mezi akcionáře v poměru odpovídajícím jmenovité hodnotě jejich akcií a příslušné emise.

#### 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.
- Dividenda je společností vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti, a to v případě akcionářů, kteří mají ve svém vlastnictví zaknihované akcie na jméno převodem na účet akcionáře uvedený v Centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, a v případě ostatních akcionářů prostřednictvím Československé obchodní banky, a.s., v termínu stanoveném valnou hromadou společnosti.
- 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 3,23 % s podílem 0,01% na základním kapitálu. **Akcie nejsou ve vlastnictví osob s řídicí pravomocí.** Akcie nejsou druhově rozlišeny

**Významné smlouvy mezi propojenými osobami:** 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 výnosech (v tis. Kč)

Činnost	2020	2019	2018
Energetické komodity a služby	236 464	243 882	260 514
Vodohospodářské komodity	115 148	108 870	99 065
Technické plyny	102 166	100 558	105 475
Realitní činnost	270 264	107 569	59 447
Služby telekomunikační a ostatní	68 423	69 276	61 827
<b>Celkem za rok</b>	<b>792 465</b>	<b>630 155</b>	<b>586 328</b>

V roce 2021 předpokládá emitent vývoj činnosti ve stejných oborech a obdobném rozsahu jako v roce 2020. Dodávky ostatních energetických medií a služeb mohou mírně poklesnout v důsledku odstávky výroby podniků v průmyslovém areálu v souvislosti s pandemií COVID-19.

Další faktory, rizika a nejistoty, které by mohly ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření emitenta mu nejsou známy.

**Nemovitosti vlastněné emitentem k 31. 12. 2020 (v tis Kč):**

	Pořizovací cena	Zůstatková cena
<b>Pozemky</b>	215 118	215 118
<b>Stavby</b>	815 834	397 293

Stavby a pozemky se nacházejí v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm, Tylovicích, Zubří, Valašského Meziříčí, Vrbna pod Pradědem, Dětrichovem nad Bystřicí, Mnichovem pod Pradědem, Železná pod Pradědem, Třeboň, Domanín u Třeboně, Jemnice.

	Reálná hodnota
<b>Pozemky k pronájmu</b>	89 504
<b>Stavby k pronájmu</b>	452 601

Nemovitosti k pronájmu se nachází v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm, Tylovicích, Zubří a Vrbna pod Pradědem.

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 1 parním kotlem o jmenovitém výkonu 10,7 MW, 2 horkovodními kotly pro letní provoz o celkovém tepelném výkonu 6,5 MW, 1 ks kogenerační jednotky o tepelném výkonu 670 kW. V březnu roku 2015 byly uvedeny do zkušebního provozu 2 ks horkovodních kotlů pro zimní provoz o celkovém jmenovitém výkonu 23,7 MW. V roce 2016 byly tyto 2 horkovodní kotle zkolaudovány a uvedeny do trvalého provozu. Všechny výše uvedené zdroje pro výrobu tepelné energie spalují zemní plyn.

V roce 2018 byly zahájeny projekční práce instalace dalšího horkovodního kotle o tepelném výkonu 9,3 MW, v roce 2019 byla zahájena instalace tohoto kotle a jeho technologické zapojení umožňuje variantní dodávku tepla do obou provozovaných horkovodních okruhů. V červnu 2020 jsme obdrželi souhlas stavebního úřadu se zkušebním provozem. Výsledky zkušebního provozu potvrdily veškeré projektované technické parametry zařízení, termín řádné kolaudace a tím uvedení kotle do trvalého provozu se předpokládá v 2. čtvrtletí roku 2021. Tímto bude ukončen proces přechodu z bývalého parního zdroje nově na zdroj horkovodní s výhradním spalováním zemního plynu.

Dodávka tepla je realizována výhradně prostřednictvím primárních horkovodních rozvodů. Potřeba technologické páry je zajištěna lokální výrobou v místě prostřednictvím parního kotle na zemní plyn.

V roce 2019 byla vyhotovena projektová dokumentace pro instalaci záložního zdroje technologické páry – parního vyvíječe v objektu U16. Vlastní instalace a následné zprovoznění parního vyvíječe bude realizováno v roce 2021.

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

Dodávka tepla do obytné zóny je realizována primárními horkovodními přivaděči do sídlištních výměňkových stanic, kde je následně prostřednictvím sekundárních rozvodů tepla (2-trubkový systém) a objektových předávacích a směšovacích stanic umístěných v jednotlivých objektech zajišťována dodávka tepla a teplé vody obyvatelstvu případně objektům části komunální sféry napojených na soustavu centrálního zásobování teplem.



V roce 2016 byl proveden upgrade vizualizačního a monitorovacího systému sekundárních rozvodů tepla v lokalitě Koryčanské Paseky.

## **2.) Distribuce elektrické energie**

Emitent provozuje lokální distribuční soustavu (LDS) elektřiny

- v průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm. Předávacím místem elektřiny z nadřazené distribuční soustavy je trafostanice emitenta na napěťové hladině 110/22kV. Elektřina je distribuována do trafostanic LDS 22/0,4 kV, umístěných v průmyslových a komerčních objektech průmyslového areálu. LDS zajišťuje dodávku elektřiny odběratelům na napěťové hladině VN a NN.
- v obytné lokalitě „Harcovna“. Předávacím místem elektřiny z nadřazené distribuční soustavy je odpojovač umístěný na stožáru linkového vedení nadřazené soustavy o napěťové hladině 22kV. Odtud je kabelovým vedením napájena kiosková trafostanice LDS 22/0,4 kV. LDS zajišťuje dodávku elektřiny odběratelům na napěťové hladině NN.

## **3) Výroba a rozvod pitné vody a průmyslových vod**

- Pitná a průmyslová voda se vyrábí na vlastní technologii úpravny vod, s využitím primárního zdroje vody z Rožnovské Bečvy s maximální technologickou kapacitou 120 l/s. Pro havarijní překlenutí nedostatku vody na primárním zdroji nebo zvýšené odběry od zákazníků je možno využít napojení na soustavu VaK Vsetín. Pro akumulaci vod jsou k dispozici dva vodojemy, odkud je voda rozváděna soustavou trubních rozvodů ke spotřebitelům. V roce 2019 byly dokončeny práce na sanaci dvou povrchových nádrží o celkovém objemu cca 26 000 m<sup>3</sup>. Výsledkem této úpravy je navýšená kapacita zdroje surové vody pro úpravu vody v období nepříznivých klimatických podmínek.
- Demineralizovaná voda je vyráběna z průmyslové vody technologií reverzní osmózy, kontinuální elektrodeionizace, oxidačních UV reaktorů 185 + 254 nm pro snížení parametru TOC (Total Organic Carbon) a konečné deionizace na směsných ionexových ložích s dnes instalovaným maximálním výkonem 165 m<sup>3</sup>/h. K jednotlivým spotřebitelům je voda přiváděna prostřednictvím tří samostatných cirkulačních okruhů.
- V roce 2019 na demineralizační stanici v objektu Z12 bylo rozšířeno měření výstupního parametru TOC o nový měřicí přístroj Sievers TOC500. Zároveň probíhaly práce na modernizaci řídicího systému. Dále na demineralizační stanici byly zahájeny přípravné práce pro novou linku reverzní osmózy (2. etapa)
- 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 stanic do čistírny chemických odpadních vod, jejíž projektovaná kapacita je 33 l/s chemických odpadních vod. Vyčištěné CHOV jsou odváděny do recipientu spojeného toku řeky Bečvy ve Valašském Meziříčí. Odběr a odvoz odvodněného kalu vznikajícího v procesu čištění CHOV je zajišťován externími organizacemi.

## 5) Výroba, distribuce a skladování technických plynů

### *Výroba a distribuce stlačeného vzduchu*

Stlačený vzduch je vyráběn na bezolejových šroubových kompresorech chlazených vzduchem nebo vodou, následně upraven na hodnotu tlakového rosného bodu pod  $-40^{\circ}\text{C}$ . Stlačený vzduch je ve třech tlakových hladinách rozváděn soustavou nadzemních trubních rozvodů k jednotlivým odběratelům. Výrobní kapacita zdroje tlakového vzduchu je koncipována na  $5\,000\text{ Nm}^3/\text{hod}$ , s možností okamžitého využití až 100 % navýšení výroby pomocí záložních kompresorů, při současně možnosti využití zálohové kapacity stlačeného vzduchu v přetlakovém kulovém zásobníku pro pokrytí špičkových odběrů, případně zajištění dodávky při výpadku elektrické energie.

### *Skladování a distribuce technických plynů*

#### Dusík

V roce 2011 bylo uvedeno do provozu nové zařízení na výrobu plynného dusíku s kapacitou  $1\,000\text{ Nm}^3/\text{hod}$ ., které pracuje na principu nízkoteplotního dělení vzduchu a zajišťuje převážnou část požadované potřeby GAN zákazníků v rámci průmyslového areálu. Část potřeb a současně i záloha je řešena návozem a skladováním kapalné fáze dusíku od externího dodavatele s následným zplyněním na atmosférických odpařovačích.

Plynný dusík je dodáván k jednotlivým spotřebitelům nadzemními trubními rozvody, které jsou vyrobeny z materiálů odpovídajících vysoké kvalitě dodávaného produktu.

V roce 2018 byla zahájena instalace nového řešení bezpečnostní zásoby vysokotlakého plynného dusíku prostřednictvím vyměnitelných svazků tlakových lahví pro zajištění okamžitého proplachu potrubních rozvodů plynného vodíku a kyslíku v případě nenadálých havárií.

Kapacita soustavy pro okamžitou dodávku dusíku v plynném stavu představuje cca  $2\,000$  až  $3\,000\text{ Nm}^3/\text{h}$ .

V roce 2020 byly zahájeny práce na projektu instalace dalšího generátoru na výrobu plynného dusíku s výrobní kapacitou  $1\,000\text{ Nm}^3/\text{hod}$ . Vlastní realizace instalace zařízení se předpokládá ve 2. a 3. čtvrtletí roku 2021 s nájedem zařízení do provozu v srpnu 2021.

Součástí této instalace je také rozšíření skladovací kapacity kapalného dusíku u objektu E19 o  $30\,000$  litrů.

Kyslík je nakupován, skladován v kapalné 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  $500\text{ Nm}^3/\text{hod}$ .

V roce 2017 byla vybudována nová potrubní přípojka plynného kyslíku v trase z objektu E19 do objektu M8.

Vodík je nakupován v plynném stavu a skladován v přetlakových zásobnících o celkové využitelné skladovací kapacitě až  $16\,075\text{ Nm}^3$ , po tlakové redukci do 2 tlakových hladin je rozváděn soustavou nadzemních trubních vedení k jednotlivým spotřebitelům.

Celková kapacita plynulé dodávky, skladování a rozvodu plynného vodíku představuje cca  $400\text{ Nm}^3/\text{hod}$ .

V roce 2017 byla vybudována nová potrubní přípojka plynného vodíku v trase z objektu E12 do objektu M8.

V roce 2020 byly zahájeny práce na projektu instalace generátoru na výrobu plynného vodíku s výrobní kapacitou  $250\text{ Nm}^3/\text{hod}$ . Společnost ENERGOAQUA, a.s. zajišťuje kompletní stavební připravenost včetně potřebných technologických vstupů do zařízení, vlastní generátor bude po instalaci v majetku externí firmy. Uvedení zařízení do provozu se předpokládá v měsíci září 2021.

V roce 2021 je plánován odkup stávajícího zásobníku plynného vodíku (skladovací kapacita cca  $4\,000\text{ Nm}^3$ ), který je v současné době pronajímán od externí firmy.

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) Realitní činnost

- a) Realitní činnost v průmyslovém areálu Rožnov pod Radhoštěm (k.ú. Rožnov pod Radhoštěm a k.ú. Zubří) je zabezpečována prostřednictvím vlastních nemovitostí, jejich průběžnou revitalizací s následným pronájmem. Do této činnosti spadají průmyslové haly, skladovací objekty a kancelářské prostory o celkové ploše cca 72 500 m<sup>2</sup>.

### **Obytný soubor Harcovna**

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

Plánované náklady spojené s výstavbu obytného souboru Harcovna byly 208 200 tis. Kč.

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

V roce 2018 proběhlo výběrové řízení na dodavatele jak stavebně konstrukční části stavby řadových i bytových domů, tak i na dodavatele jednotlivých profesí. S vybranými dodavateli byly podepsány Smlouvy o dílo s plánovaným termínem dokončení stavby 06/2020. V říjnu 2018 byla zahájena samotná výstavba a v prosinci 2018 byl zahájen předběžný prodej jednotlivých bytových jednotek bytového souboru Harcovna.

V průběhu roku 2019 byly dokončeny hrubé stavby všech bytových objektů i řadových domů. V rámci předběžného prodeje bylo v tomto roce závazně rezervováno 27 bytových jednotek a 6 řadových domů.

V první polovině roku 2020 byla dokončena stavba všech řadových domů i bytových jednotek včetně navazujících zpevněných ploch a terénních úprav. V 07/2020 byl celý bytový komplex zkolaudován. Po provedení zápisu staveb do katastru nemovitostí bylo provedeno rozdělení bytových domů na samostatné jednotky prohlášením vlastníka nemovitosti. V 09/2020 bylo započato s přejímkami a následným předáváním jednotek do užívání klientům. Do konce roku 2020 byly předány 3 řadové domy a 29 bytových jednotek, přičemž dalších 5 řadových domů a 16 bytových jednotek bylo závazně rezervováno a ve většině případů byl prodej předjednan formou uzavřené smlouvy o smlouvě budoucí kupní.

- b) *Katastrální území Valašské Meziříčí-město a k.ú. Křivé*

V lokalitě Štěpánov je ve vlastnictví emitenta umístěn podzemní vodojem o objemu 1,500 m<sup>3</sup> (v Jarcové je čerpací stanice), který byl realizován jako záložní zdroj vody pro případy nízkého průtoku vody v řece Rožnovská Bečva.

- c) *Katastrální území Vrbno pod Pradědem, Dětřichov nad Bystřicí, Mnichov pod Pradědem, Železná pod Pradědem*

Průmyslový areál o výměře cca 212 tis. m<sup>2</sup>. Rozhodující pro stávající realitní činnost je průmyslový objekt o výměře 3,6 tis. m<sup>2</sup> skladových ploch.

- d) *Katastrální území Třeboň a Domanín u Třeboně*  
Ve vlastnictví emitenta jsou pozemky určené k zástavbě rodinnými domy o rozloze cca 54 tis. m<sup>2</sup> navazující na rybník Svět.
- e) *Katastrální území Jemnice*  
Bývalý průmyslový areál o výměře 8,2 tis. m<sup>2</sup>. Reálně využitelná je výrobní hala o výměře 1,3 tis. m<sup>2</sup>.
- f) *Katastrální území Tylovice*  
Ve vlastnictví emitenta jsou pozemky určené k prodeji společně s bytovými domy o rozloze 5,2 tis. m<sup>2</sup> a ostatní pozemky o rozloze 4,3 tis. m<sup>2</sup> slouží k realitní činnosti.

#### **Činnost v oblasti nerostných surovin:**

Emitent nepodniká v oblasti nerostných surovin.

#### **Závislost na patentech nebo licencích:**

V rámci svého podnikání je emitent držitelem licencí pro podnikání v energetických odvětvích podle zákona č. 458/2000 Sb. (energetický zákon):

skupina	číslo licence	název licence
11	111118521	výroba elektřiny
12	120103064	distribuce elektřiny
14	141221992	obchod s elektřinou
22	220103058	distribuce plynu
24	240604907	obchod s plynem
31	310103054	výroba tepelné energie
32	320103053	rozvod tepelné energie

**Dividendová politika** emitenta nemá stanovenou dividendovou politiku, o výši a výplatě dividendy rozhoduje valná hromada svým usnesením.

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

- 110,00 Kč před zdaněním na jednu akcii – ISIN CS 0008419750
- 0,88 Kč před zdaněním na jednu akcii – ISIN CZ 0005129171

#### **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 snižuje emise znečišťujících látek, odpadních surovin a jiných negativních vlivů na životní prostředí.

## Investiční činnost emitenta

Celkové vynaložené investice v účetním období (tis. Kč):

	2020	2019	2018
Finanční aktiva	168 150	0	0
Dlouhodobá nehmotná aktiva	634	0	41
Dlouhodobá hmotná aktiva	31 095	29 905	37 799
<b>CELKEM VYNALOŽENÍ INVESTICE</b>	<b>199 879</b>	<b>29 905</b>	<b>37 840</b>

Investice byly realizovány v České republice, mimo nákup akcií společnosti sídlící v Spojených státech amerických ve výši 10.106 tis. Kč a Čínské lidové republice ve výši 4.388 tis. Kč. Investice byly financovány z vlastních zdrojů emitenta.

### a) Finanční investice:

V roce 2020 emitent investoval do majetkových cenných papírů 38.150 tis. Kč a do dluhových cenných papírů 130.000 tis Kč, z toho 90.000 tis Kč do směnek se splatností do jednoho roku (jsou vykázány jako peněžní ekvivalent).

V roce 2019 nebyly emitentem realizovány žádné finanční investice.

### b) Hmotné a nehmotné investice:

Hlavní hmotné a nehmotné investice v účetním období r. 2020	tis. Kč
Nákup a zprovoznění generátoru GAN	13 632
Zateplení, výměna střešní krytiny U 18	3 798
Stavební úpravy průmyslového objektu M14,M12	3 005
Přeložení HV potrubí kolem objektu M6 a M7	2 557
Navýšení kapacity chemické čistírny odpadních vod	1 371
Doplnění technologie reverzní osmózy	1 363
Úprava rozvodů demineralizované vody	841
Příprava a implementace ekonomického systému	643
Instalace horkovodního kotle	552
Zřízení potrubí rozvodu havarijní vody	463
stavební úpravy průmyslového objektu C6	457
Ostatní hmotný majetek	3 047

Hlavní hmotné a nehmotné investice v účetním období r. 2019	tis. Kč
Instalace horkovodního kotle	11 400
Využití lagun akumulace vod	4 700
Nové trasy potrubních rozvodů v průmyslovém areálu	3 370
Nová trasa HF kanalizace	2 100
Doplnění technologie reverzní osmózy	2 570
Stavební úpravy průmyslového objektu M12, parkoviště	2 530
Rozšíření rozvodu pitné vody	500
Ostatní hmotný majetek	2 350

Hlavní probíhající investice do dlouhodobých hmotných aktiv jsou zaměřeny na modernizaci technologie zpracování a rozvodů vody a stavební úpravy průmyslových objektů ve vlastnictví emitenta. Investice probíhají v tuzemsku a jsou financovány z vlastních zdrojů.

**c) Hlavní plánované hmotné investice pro rok 2021:**

Plánované investice	tis. Kč
Reverzní osmóza nová linka 2. etapa	30 000
Nákup a zprovoznění generátoru GAN a odpařovač	12 300
Instalace vzduchového kompresoru a absorpčního sušiče	12 000
Stavební úpravy objektů	17 200
Trafostanice V14 včetně kabelového vedení	7 000
Vzduchový kompresor pro generátor N2	5 300

Investice v roce 2021 budou probíhat v tuzemsku a budou financovány z vlastních zdrojů emitenta.

**Výzkum a vývoj:**

Emitent neprovádí výzkum ani vývoj nových výrobků.

**Přerušování v podnikání emitenta:**

Emitent nepřerušil podnikání ve třech předcházejících účetních obdobích s významným vlivem na finanční situaci.

**Počet zaměstnanců dle druhů podnikatelské činnosti k 31. 12.**

Činnost	2020	2019
Energetické komodity a služby	26	26
Vodohospodářské komodity	19	18
Technické plyny	6	6
Realitní činnost	6	5
Služby telekomunikační a ostatní	69	77
<b>Celkem za rok</b>	<b>126</b>	<b>132</b>

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**

Hospodaření a finanční situace emitenta je závislá v rozhodující míře na odběratelích energetických a vodohospodářských médií a služeb v rámci průmyslového areálu. Činnost emitenta je ovlivněna vývojem cen vstupních komodit na trhu. V roce 2021 emitent předpokládá zvýšení výnosů v důsledku prodej již dokončených bytů obytného souboru Harcovna.

## Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč)

Vlastní zdroje	2020	Rok 2019	Rok 2018
Základní kapitál	703 075	703 075	703 075
Vlastní akcie	-182 269	-182 269	-182 269
Ostatní kapitálové fondy	1 316	1 316	1 316
Oceňovací rozdíly z přecen. majetku a závazků	602 903	604 468	571 597
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-4 543	-4 543	-4 543
Rezervní fond-vlastní akcie	182 269	182 269	182 269
Příspěvkový fond	12 522	10 319	8 453
Nerozdělený zisk minulých let	686 115	555 899	429 910
Disponibilní zisk běžného roku	240 212	183 658	171 149
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>2 241 600</b>	<b>2 054 192</b>	<b>1 880 957</b>

## 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, a.s.	Praha 10, V Chotejně 9/1307	montáž a údržba telekomunikačních zařízení	400 231	13,51	0,00
Primona, a.s.	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	v konkursu	178 841	15,65	0,00
TZP, a.s.	Hlinsko, Třebízského 92	barvení látek a příze a spec. úpravy tkanin	62 600	19,16	0,00
VOS a.s.	Písek Nádražní 732	pronájem nebytových prostor	90 767	94,65	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	100,00	0,00
EA alfa, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	zprostředkování obchodu a služeb	22 479	100,00	0,00
EA beta, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	zprostředkování obchodu a služeb	477	100,00	0,00

## Hospodářský výsledek po zdanění na jednu akcii:

Název ukazatele	Rok 2020		Rok 2019	
Akcie jmenovitá hodnota v Kč	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Zisk na akcii v Kč	379,51	3,03	290,16	2,32

## Nesplacené úvěry:

Emitent má nesplacený účelový úvěr od Československé obchodní banky, a.s. ve výši 35.169 tis. Kč a nečerpaný kontokorentního úvěru jako povoleného debetního zůstatku účtu ve výši 50.000 tis. Kč. Úvěr

je pravidelně splácen. K úvěru je poskytnuto zajištění ve formě zástavního práva k nemovitostem a pohledávkám.

**Půjčky přijaté emitentem:** nejsou.

**Poskytnutá zajištění emitentem:**

K zajištění účelového bankovního úvěru a kontokorentního úvěru jako povoleného debetního zůstatku účtu je poskytnuto zajištění ve formě zástavního práva k nemovitostem a pohledávkám, u kterých je omezeno právo s nimi nakládat.

Nesplatný závazek k dceřiné společnosti je zajištěn zástavou nemovitostí ve výši 215 mil. Kč.

Zastavený nemovitý majetek je v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm.

**Provozní a finanční přehled:**

- a) Provozní a finanční situace emitenta byla v daném účetním období vyrovnaná, zejména pak díky modernizaci technologií a energetických zařízení a zvyšováním efektivity výroby. K stabilní provozní a finanční situaci přispěla i činnost emitenta v oblasti realitní a prodej části bytů obytného souboru Harcovna. Pandemie COVID-19 neměla významný vliv na aktivity a podnikání emitenta. Společnost provádí veškeré kroky směřující ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků pandemie COVID- 19 na společnost a její zaměstnance.
- b) Aspekty popsané v bodě a) se kladně promítly do hospodaření emitenta za účetní období roku 2020.
- c) Slovní rozbor významné změny v uplynulém období je uveden v odstavci a) a b).

**Zdroje kapitálu a jeho struktura**

Vlastní zdroje (tis. Kč)	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018
<b>Zdroje kapitálu</b>	<b>2 645 250</b>	<b>2 495 505</b>	<b>2 381 288</b>
<b>Vlastní zdroje kapitálu</b>	<b>2 241 600</b>	<b>2 054 192</b>	<b>1 880 957</b>
Základní kapitál	703 075	703 075	703 075
Vlastní akcie	-182 269	-182 269	-182 269
Ostatní kapitálové fondy	1 316	1 316	1 316
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	602 903	604 468	571 597
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-4 543	-4 543	-4 543
Rezervní fond	182 269	182 269	182 269
Statutární a ostatní fondy	12 522	10 319	8 453
Zisk po zdanění a nerozdělený zisk minulých let	926 327	739 557	601 059
<b>Cizí zdroje kapitálu</b>	<b>403 300</b>	<b>440 519</b>	<b>500 180</b>
Rezervy	2 676	339	0
Dlouhodobé závazky	167 564	195 508	251 888
Krátkodobé závazky	233 060	244 672	248 292
<b>Časové rozlišení</b>	<b>350</b>	<b>794</b>	<b>151</b>

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



**Informace o odměnách účtovaných v účetním období auditorem za jednotlivé druhy služeb za konsolidovaný celek:**

- za ověření (audit) individuálních účetní závěrek konsolidačního celku	142.000 Kč
- za ověření (audit) konsolidované účetní závěrky	50.000 Kč
- za ověření (audit) výročních zpráv	30.000 Kč
- za jiné ověřovací služby	0 Kč
- za daňové poradenství	0 Kč
- za jiné neauditorské služby	0 Kč
<b>Celkem</b>	<b>222.000 Kč</b>

**Z toho: informace o odměnách účtovaných za účetní období auditorem za jednotlivé druhy služeb za emitenta:**

- za ověření (audit) individuální účetní závěrky emitenta	100 000 Kč
- za ověření (audit) konsolidované účetní závěrky	50 000 Kč
- za ověření (audit) výročních zpráv	30 000 Kč
- za jiné ověřovací služby	0 Kč
- za daňové poradenství	0 Kč
- za jiné neauditorské služby	0 Kč
<b>Celkem</b>	<b>180 000 Kč</b>

**F. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2020, podnikatelský záměr na rok 2021 a další období**

Představenstvo spolu s vedením společnosti předkládá zprávu o činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2020 a podnikatelský záměr pro období od roku 2021.

Společnost ENERGOAQUA v roce 2020 vykazovala a nadále i v 1. čtvrtletí 2021 vykazuje, stabilní výrobu a dodávky energetických a vodohospodářských médií a služeb zákazníkům v rámci průmyslového areálu v Rožnově pod Radhoštěm jako v obdobích let minulých. Společnost v průběhu minulých let průběžně zabezpečovala modernizaci výrobních a skladovacích prostředků a navazujících distribučních sítí, čímž byly z rozhodující části postupně nahrazeny zastaralé, fyzicky či morálně opotřebované výrobní prostředky společnosti. Společnost v roce 2020 vyráběla, obchodovala a dodávala své produkty ve standardu vysoké kvality a s odpovídající efektivitou, při současné kontinuální optimalizaci materiálových a energetických nákladů. Zisk a optimální tvorbu volných finančních zdrojů v roce 2020 společnost dosáhla na základě výše uvedených aspektů v objemu plánovaném představenstvem společnosti, což je patrné z plnění ekonomických ukazatelů uváděných v rámci textu výroční zprávy. Realizace výplaty dividend akcionářům v předcházejících letech nikterak neovlivnila řešení strategických záměrů společnosti a přípravu nových podnikatelských záměrů pro následná období. Nakládání s volnými finančními zdroji společnosti a jejich investování do vybraných technologických a developerských projektů věnovalo představenstvo společně s vedením společnosti mimořádnou pozornost.

Investice do modernizace majetku společnosti v rámci stávajícího předmětu podnikání v průmyslovém areálu v období roku 2020 byly ve výši cca 32 mil. Kč, což odpovídá ročnímu průměru pro tento účel určených investic za předcházejících 10 let. Celkový objem investic společnosti za rok 2020, včetně developerských projektů, dosáhl na celkovou hodnotu 81 mil. Kč, bez finančních investic. Společnost se v roce 2020 zaměřila na investice do projektů na další modernizaci procesu výroby vody

demineralizované, která bude dokončena v průběhu roku 2021 a navýšení provozní výrobní kapacity o dalších 50 m<sup>3</sup>/hod., což bude odpovídat celkové dispoziční kapacitě 200 m<sup>3</sup>/hod. vody demineralizované. V rámci běžné provozní činnosti v průmyslovém areálu společnost v roce 2020 pokračovala v úpravách napojení jednotlivých objektů na páteřové rozvody CZT s cílem snižování tepelných ztrát při distribuci tepelné energie, a to pro účely jak technologické spotřeby, tak vytápění jednotlivých objektů. V prvním čtvrtletí roku 2020 byla dokončena modernizace centrálního zdroje tepelné energie odpovídající potřebám jak obyvatelské, tak průmyslové sféry.

V oblasti dodávek elektrické energie společnost pokračovala v kontinuálních a spolehlivých dodávkách elektřiny odpovídající zejména požadavkům zákazníků z oblasti polovodičového a automobilového průmyslu, a dále pokračovala v postupné modernizaci jednotlivých částí distribuční soustavy/LDS elektrické energie, a dále pokračovala v modernizaci rozvodny 110 kV sloužící jak pro potřeby LDS v průmyslovém areálu, tak z 50% pro potřeby obyvatelstva prostřednictvím distribuční sítě ČEZ.

V oblasti realitních činností společnost pokračovala v rekonstrukci a opravách administrativních a skladovacích prostor pro potřeby budoucího pronájmu externím zákazníkům.

V oblasti realitních činností mimo průmyslový areál pak společnost pokračovala ve finalizaci a postupném prodeji bytů a řadových domů v obytném souboru pod názvem „Harcovna“ s plánovaným dokončením prodejů do konce roku 2021. Bytové jednotky a řadové domy obytného souboru „Harcovna“ byly v závěru roku 2020 ze tří čtvrtin prodány nebo rezervovány. Původní předpoklad doprodeje volných bytových jednotek a řadových domů do konce roku 2021 bude, dle aktuální situace na regionálním realitním trhu s nemovitostmi průběžně korigován a nedá se, na základě stávající situace, vyloučit posun tohoto termínu až do období roku 2022.

Pro období roku 2021 a 2022 společnost plánuje realizovat následující technologické a developerské investiční akce:

1. Rozšíření výroby a dodávek plynného dusíku formou instalace druhého generátoru
2. Rozšíření výroby a dodávek plynného vodíku formou instalace jednoho generátoru se současným zálohováním zdroje návozem plynného vodíku z externích zdrojů
3. Rozšíření výroby a dodávek tlakového vzduchu formou instalace dalšího kompresoru, včetně úpravy parametrů tlaku a rosného bodu u cca 50% dodávek
4. Rozšíření výroby vody demineralizované o plnohodnotnou čtvrtou linku o výkonu 50 až 60 m<sup>3</sup>/hod, které nebylo z obchodních důvodů dokončeno v roce 2020.
5. Dokončení prodeje bytů a ŘD v obytném souboru „Harcovna“.
6. Projekční příprava rekonstrukce dvou objektů v rámci průmyslového areálu s cílem jejich následného pronájmu stávajícím významným zákazníkům

Společnost výše uvedené investiční záměry roku 2021 a 2022 plánuje financovat z vlastních zdrojů a z části pak prostřednictvím úvěrového rámce od bankovních domů.

V bývalém areálu Dřevokombinát Vrbno pod Pradědem není v dohledné době plánována žádná vlastní výrobní činnost společnosti. Prostory způsobilé k užití a volné pozemky byly a jsou dočasně využívány formou pronájmu místním podnikatelům, a to jak právnickým, tak fyzickým osobám. Stav objektů v tomto areálu odpovídá stáří a době jejich užívání, společnost v průběhu nejbližšího období neplánuje do tohoto areálu investovat finanční zdroje. Proti tomu však v roce 2019 zahájila a roce 2020 pokračovala v jednání s městem Vrbno pod Pradědem o spoluúčasti na developerském projektu nového centra města, čímž by došlo ke zhodnocení zbývajících částí volných pozemků průmyslového areálu pro jejich další využití, a to jak pro drobnou průmyslovou a řemeslnou výrobu, tak pro jiné využití v rámci rozvoje regionu. Společnost neplánuje do doby schválení nového územního plánu města další prodej volných pozemků společnosti třetím osobám, které by nezapadaly do společného záměru společnosti s městem Vrbno pod Pradědem

V návaznosti na rozhodnutí valné hromady ze dne 08.10.2014 o výkupu vlastních akcií měl emitent ve sledovaném účetním období roku 2020 v držení celkem 70.100 kusů vlastních akcií ISIN CS0008419750 s nominální hodnotou 1.000 Kč a účetní hodnotu 182 269 tis. Kč, což odpovídá podílu na upsaném základním kapitálu 9,97 %. V průběhu sledovaného účetního období roku 2020 společnost žádné vlastní akcie nenabyla.

Důvodem rozhodnutí valné hromady společnosti o výkupu vlastních akcií ze dne 08. 10. 2014 byla, v případě akcií o jmenovité hodnotě 8 Kč, snaha akcie touto cestou stáhnout z oběhu za v dané době odpovídající cenu. Tyto akcie však nebyly, na rozdíl od emise akcií o jmenovité hodnotě 1.000 Kč, přijaty k obchodování na regulovaném trhu. Důsledkem toho došlo k nežádoucí situaci, neboť společnost emitovala dvě emise akcií, z nichž jedna byla a druhá nebyla přijata k obchodování na regulovaném trhu. Tato skutečnost způsobuje obtíže při převodech akcií o jmenovité hodnotě 8 Kč, neboť tyto akcie byly v roce 2015 zaknihovány. V případě akcií o jmenovité hodnotě 1.000 Kč byla důvodem rozhodnutí valné hromady snaha emitenta umožnit drobným akcionářům, kteří se z jakýchkoli důvodů neúčastní valných hromad a ani jinak svá akcionářská práva nevyužívají, aby jim byla nabídnuta možnost zjednodušenou cestou akcie za odpovídající cenu odprodat.

S ohledem na zákonné omezení doby, po kterou může společnosti mít ve svém majetku vlastní akcie, a vzhledem ke skutečnosti, že společnost takto nabyté vlastní akcie doposud nezcizila, rozhodla valná hromada dne 22. 6. 2020 o snížení základního kapitálu zrušením 30.228 kusů vlastních akcií na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Společnost tak plní své zákonem stanovené povinnosti. Snížení základního kapitálu nebude mít bezprostřední dopad na práva akcionářů.

### **Vážení akcionáři,**

dlouhodobou stabilní výši tržeb, vytváření každoročního zisku a tvorby nezanedbatelné výše volných finančních zdrojů společnosti, lze hodnotit jako velmi pozitivní informaci pro všechny akcionáře společnosti. Díky těmto stabilním hospodářským výsledkům si společnost vytváří prostor pro možnost pokračování v přípravách nových projektů, a v případě oprávněných potřeb zákazníků, také k navyšování vlastních výrobních, skladovacích a distribučních kapacit v oblasti dodávek energetických a vodohospodářských médií, což je její stěžejní výrobní program. Společnost je připravena, na základě aktuální ekonomické situace na světových trzích a stanovení strategických cílů novým vrcholovým vedením společnosti, vyvíjet úsilí pro udržení odpovídajícího trendu tvorby volných finančních zdrojů i v následujícím letech tak, aby byla zachována jak kontinuita standardní výplaty dividend akcionářům, tak tvorba finančních zdrojů pro další rozvoj a modernizaci technologických zařízení, objektů a staveb užívaných společností ke svému podnikání. Závěrem lze jen připomenout, že díky dlouhodobé a vysoce kvalitní práci celého vrcholového vedení společnosti dnes patří společnost z globálního hlediska do skupiny vysoce kladně hodnocených, stabilních a úspěšných společností. Obezřetným přístupem k nakládání s volnými finančními prostředky a aktivní přípravou nových projektů si společnost v minulých obdobích vytvořila dobré podmínky také pro období roků 2021, 2022 i let následujících, mezi něž mimo jiné patří také projekty na budoucí revitalizaci doposud ne v plném rozsahu užívaných vlastních objektů a staveb s cílem možného dalšího navyšování nájemních, výrobních, skladovacích a distribučních kapacit v rámci průmyslového areálu pro externí zákazníky.

Projednáno na zasedání představenstva společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 12. dubna 2021

## G. Údaje o statutárních, dozorčích a řídicích orgánech emitenta

### Představenstvo:

**Ing. Miroslav Kurka**, předseda představenstva, syn předsedy dozorčí rady pana Miroslava Kurky.  
Bydliště: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha

### Členství v orgánech dalších společností:

Název subjektu	Angažmá
AKCIA TRADE, spol. s r.o.	společník
ALMET, a. s.	předseda dozorčí rady
AUTOMEDIA s.r.o.	společník
BROUK s.r.o.	společník
České vinařské závody a.s.	předseda představenstva
Davina system a.s.	jediný akcionář
ETOMA INVEST spol. s r.o.	jednatel, společník
KAROSERIA a.s.	předseda představenstva
KDYNIMUM a. s.	předseda představenstva
KF Development, a.s.	předseda dozorčí rady
LESS & TIMBER, a.s.	člen dozorčí rady
MATE, a.s.	předseda představenstva
PROSPERITA holding, a.s.	předseda představenstva
RD Houbařská s.r.o.	společník
Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.	společník
ŘEMPO lípa s.r.o.	Společník
Řempe LYRA, s.r.o.	Společník
ŘEMPO VEGA, s.r.o.	Společník
S.P.M.B. a.s.	předseda představenstva
Terasy Novolíšeňská s.r.o.	Společník
TESLA KARLÍN, a.s.	předseda představenstva
TOMA GERMANY, a.s.	člen dozorčí rady
TOMA, a.s.	místopředseda představenstva

### Členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:

Název subjektu	Ukončené angažmá
Sentinel Credit, a.s.	předseda představenstva
Sentinel Capital, a.s.	předseda představenstva

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

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti
- má se společností ENERGOAQUA, a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 23. června 2020 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce předsedy představenstva vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce předsedy představenstva, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Smlouva byla schválena valnou hromadou společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 22. června 2020 v navrhovaném znění bez dalších změn a její kompletní text je zveřejněn v sekci informačních povinností na internetových stránkách společnosti. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

**Ing. Oldřich Havelka**, místopředseda představenstva  
bydliště: Rožnov pod Radhoštěm, Sluneční 2412

Členství v orgánech dalších společností:

Název subjektu	Angažmá
DNG & Garrick s.r.o.	společník
Průmyslový areál Rožnov, z.s.	člen výboru
Myslivecký spolek Kněhyně-Bečvy	místopředseda výboru

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
- má se společností ENERGOAQUA, a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 10. června 2016 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce místopředsedy představenstva vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce místopředsedy představenstva, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Smlouva byla schválena valnou hromadou společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 10. června 2016 v navrhovaném znění bez dalších změn a její kompletní text je zveřejněn v sekci informačních povinností na internetových stránkách společnosti. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

**Ing. Vladimír Kurka**, člen představenstva, syn předsedy představenstva Ing. Miroslava Kurky, vnuk předsedy dozorčí rady pana Miroslava Kurky,  
bydliště: Ostrava, náměstí Biskupa Bruna 3347/1

Členství v orgánech dalších společností:

Název subjektu	Angažmá
Akademická aliance, a.s.	předseda představenstva
ANDRATA s.r.o.	jednatel
AUTOMEDIA s.r.o.	jednatel
Bělehradská Invest, a.s.	předseda dozorčí rady
CONCENTRA a.s.	místopředseda představenstva
České vinařské závody a.s.	předseda dozorčí rady
Davina system a.s.	člen představenstva
ENERGOAQUA, a.s.	člen dozorčí rady
HABRECOL, s.r.o.	jednatel
KAROSERIA a.s.	člen představenstva
KDYNIIUM a. s.	zastoupení právnické osoby v dozorčí radě
KF Development, a.s.	místopředseda představenstva
LESS & BIOMAC PELLETS s.r.o.	zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu
LESS & ENERGY s.r.o.	jednatel
LESS & TIMBER, a.s.	člen představenstva
Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.	předseda představenstva
PROSPERITA holding, a.s.	místopředseda představenstva
RD Houbařská s.r.o.	jednatel

Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.	jednatel
Řempeo CB, a.s.	místopředseda představenstva
ŘEMPO VEGA, s.r.o.	jednatel
Studentská Residence Slezská, a.s.	člen představenstva
Terasy Novolíšeňská s.r.o.	jednatel
TESLA KARLÍN, a.s.	člen představenstva
TOMA GERMANY, a.s.	člen představenstva
TOMA, a.s.	člen představenstva
VINIUM a.s.	předseda představenstva
Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond	člen správní rady
Vysoká škola podnikání a práva, a.s.	předseda představenstva

#### Členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:

<u>Název subjektu</u>	<u>Ukončené angažmá</u>
ALMET, a. s.	člen statutárního orgánu
Byty Houbalova, s.r.o.	člen statutárního orgánu
Rezidence Houbalova, s.r.o.	člen dozorčí rady

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

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti
- má se společností ENERGOAQUA, a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 23. června 2020 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce člena představenstva vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce člena představenstva, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Smlouva byla schválena valnou hromadou společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 22. června 2020 v navrhovaném znění bez dalších změn a její kompletní text je zveřejněn v sekci informačních povinností na internetových stránkách společnosti. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

#### Dozorčí rada:

**Miroslav Kurka**, předseda dozorčí rady,  
otec předsedy představenstva Ing. Miroslava Kurky, děda člena představenstva Ing. Vladimíra Kurky.  
bydliště: Havířov, Karvinská 1263/61

#### Členství v orgánech dalších společností:

<u>Název subjektu</u>	<u>Angažmá</u>
HIKOR Týn, a.s.	člen dozorčí rady
Mikroelektronika spol. s r.o.	člen dozorčí rady
PROSPERITA investiční společnost, a.s.	předseda dozorčí rady
Sentinel Capital, a.s.	člen dozorčí rady
Sentinel Credit, a.s.	člen dozorčí rady
VYRTYCH a.s.	předseda dozorčí rady

**Členství v orgánech dalších společností za posledních 5 let, které již bylo ukončeno:**

<u>Název subjektu</u>	<u>Ukončené angažmá</u>
Akademická aliance, a.s.	člen dozorčí rady
AKCIA TRADE, spol. s r.o.	společník
ALMET, a. s.	místopředseda dozorčí rady
EA Invest, spol. s r.o.	člen dozorčí rady
HIKOR Písek, a.s.	člen dozorčí rady
Karvinská finanční, a.s.	člen dozorčí rady
KDYNIUM a. s.	předseda dozorčí rady
KORDÁRNA Plus a.s.	člen dozorčí rady
KORDÁRNA Plus a.s.	člen dozorčí rady
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	člen dozorčí rady
PROSPERITA holding, a.s.	místopředseda představenstva
PROSPERITA proxy, a.s.	člen dozorčí rady
TZP, a.s.	člen dozorčí rady
VOS a.s.	člen dozorčí rady

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

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenost
- má se společností ENERGOAQUA, a.s. po dobu výkonu funkce předsedy dozorčí rady vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce předsedy dozorčí rady, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Smlouva byla schválena valnou hromadou společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 10. června 2016 v navrhovaném znění bez dalších změn a její kompletní text je zveřejněn v sekci informačních povinností na internetových stránkách společnosti. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

**PROSPERITA finance, s.r.o.,** IČ: 293 88 163 Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, místopředseda dozorčí rady.

**Členství v orgánech dalších společností:**

<u>Název subjektu</u>	<u>Angažmá</u>
TESLA KARLÍN, a.s.	člen dozorčí rady
ALMET, a. s.	člen dozorčí rady
EA Invest, spol. s r.o.	člen dozorčí rady
KDYNIUM a. s.	místopředseda představenstva
TOMA, a.s.	člen představenstva
Rybářství Přerov, a.s.	předseda dozorčí rady
KAROSERIA a.s.	místopředseda představenstva
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	místopředseda představenstva
S.P.M.B. a.s.	člen představenstva

**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
- má se společností ENERGOAQUA, a.s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 23. června 2020 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce místopředsedy dozorčí rady vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce místopředsedy dozorčí rady, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Smlouva byla schválena valnou hromadou společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 22. června 2020 v navrhovaném znění bez dalších změn a její kompletní text je zveřejněn v sekci informačních povinností na internetových stránkách společnosti. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.
- při výkonu funkce je zastoupena Ing. Tomášem Holcem, bydliště: Dolní Tošanovice č.p.100,739 53 Dolní Tošanovice

**PROSPERITA proxy, a.s.**, IČ: 632 17 171, Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, člen dozorčí rady.

Členství v orgánech dalších společností:

Název subjektu	Angažmá
ALMET, a. s.	člen představenstva
Karvinská finanční, a.s.	člen představenstva

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
- má se společností ENERGOAQUA, a.s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 23. června 2020 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce člena dozorčí rady vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce člena dozorčí rady, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Smlouva byla schválena valnou hromadou společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 22. června 2020 v navrhovaném znění bez dalších změn a její kompletní text je zveřejněn v sekci informačních povinností na internetových stránkách společnosti. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.
- při výkonu funkce je zastoupena Ing. Miroslavem Kučerou, bydliště č.p. 809, 735 71 Dětmárovice

Výbor pro audit:

**Zdeněk Kašík**, člen výboru pro audit

bydliště: Rožnov pod Radhoštěm, Sluneční 2387

Členství v orgánech dalších společností:

Název subjektu:	Angažmá
Hotel EROPLÁN, a.s.	předseda dozorčí rady
IT Cluster, z.s.	člen dozorčí rady
Sluneční domy,s.r.o.	jednatel
U & SLUNO a.s.	člen dozorčí rady



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

Osoba je v předešlých pěti letech spojena s konkursním řízením, správou nebo likvidací ve společnostech:

<u>Název subjektu:</u>	<u>Angažmá</u>
TECON Scientific, spol. s r. o. "v likvidaci"	jednatel, společník, likvidátor
TUCOM, spol. s r.o. v likvidaci	jednatel, společník, likvidátor
Sportovní klub Větrná, z. s. v likvidaci	likvidátor

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti
- má se společností ENERGOAQUA, a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 28. června 2017 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce člena výboru pro audit vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce výboru pro audit, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

**Ing. Vladimír Hladiš**, člen výboru pro audit

bydliště: Dolní Benešov, Opavská 498

Členství v orgánech dalších společností:

<u>Název subjektu:</u>	<u>Angažmá</u>
KAROSERIA a.s.	místopředseda dozorčí rady
Karvinská finanční, a.s.	zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu
PROSPERITA proxy, a.s.	člen statutárního orgánu
Společenství vlastníků jednotek domu v Dolním Benešově, Opavská 498	předseda výboru
TOMA RECYCLING a.s.	místopředseda dozorčí rady
TZP, a.s.	člen statutárního orgánu
VINIUM a.s.	předseda dozorčí rady

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

<u>Název subjektu:</u>	<u>Angažmá</u>
MATE, a.s.	místopředseda dozorčí rady

Osoba nebyla v předešlých pěti letech spojena s konkursním řízením, správou nebo likvidací: žádné

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti
- má se společností ENERGOAQUA, a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 28. června 2017 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce člena výboru pro audit vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce výboru pro audit, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

**Ing. Hana Sazovská**, člen výboru pro audit

bydliště: Frýdek - Místek, U Hřiště 255

Členství v orgánech dalších společností:

Název subjektu	Angažmá
DURAS CONSULTING s.r.o.	jednatel, společník

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:

Název subjektu	Angažmá
ASH Cargo s.r.o.	insolvenční správce
Fir & K s.r.o. v likvidaci	likvidátor
FK Baník Havířov, a.s. v likvidaci	likvidátor
Jan NAIDR, spol.s r.o.	insolvenční správce
Moravia Banka, a.s. v likvidaci	člen dozorčí rady

- má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti
- má se společností ENERGOAQUA, a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ze dne 28. června 2017 s dobou platnosti po dobu výkonu funkce člena výboru pro audit vyplývající ze stanov společnosti. Předmětem této smlouvy je úprava určitých právních vztahů mezi smluvními stranami, vznikajících při výkonu funkce výboru pro audit, které nejsou upraveny platnými právními předpisy České republiky. Při ukončení smlouvy nevyplývají pro člena orgánu žádné výhody.

Žádná z výše uvedených osob nebyla odsouzena za podvodný trestný čin ani nebyla úředně veřejně obviněna ani sankciována.

Osoby v představenstvu a dozorčí radě mají s emitentem uzavřeny smlouvy o výkonu funkce, ve smyslu ustanovení § 59 zákona č. 90/2012, s přihlédnutím k ustanovení § 2430 a násl. Zákona č. 89/2012 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Možné střety zájmů neexistují, nicméně emitent upozorňuje na existenci příbuzenských vztahů mezi členy představenstva a dozorčí rady společnosti ENERGOAQUA, a. s.

## **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 zjednáání nápravy. Vnitřní kontrola je realizována v rámci všestranných interních auditů prováděných interními auditory společnosti CONCENTRA, a. s. několikrát ročně. Interní audity jsou zaměřeny hlavně na kontrolu

finančních operací, dodržování interních pravidel společnosti – řídicí dokumentace společnosti, kontrolu efektivního hospodaření a dodržování platné legislativy.

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. Dne 5. 6. 2015 s účinností od 1. července 2015 byli valnou hromadou společnosti zvoleni členové výboru pro audit: Zdeněk Kašík, Ing. Vladimír Hladiš a Ing. Hana Sazovská. Činnost výboru se soustředila na koordinaci činnosti vnitřního auditu a povinného externího auditu, a dále na zpracování a provádění auditu individuální a konsolidované účetní závěrky a záležitosti souvisejících s informační povinností emitenta, kde je uzavřena 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 zákonem o obchodních korporacích nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Představenstvo je tříčlenné a zasedá dle potřeby, nejméně jednou za tři 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 členů představenstva. Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání (per rollam). V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí písemně vyjádřit všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně. Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu z nejbližší následujícího zasedání představenstva. Funkční období člena představenstva je 10 let a člena je možné volit opětovně.

**Dozorčí rada** dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti. Dozorčí rada má 3 členy. Všichni členové jsou voleni valnou hromadou. Dozorčí rada se schází podle potřeby, nejméně dvakrát do roka a je způsobilá rozhodnout, je-li na zasedání přítomna osobně nadpoloviční většina jejích členů. K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je nutné, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů dozorčí rady. Funkční období člena dozorčí rady je 10 let a člena je možné volit opětovně.

**Výbor pro audit** sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a proces povinného auditu obou závěrek. Hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, systémů řízení rizik a vnitřního auditu. Předkládá návrh a doporučuje ke schválení valné hromadě auditora obou závěrek a posuzují jeho nezávislost. Výbor pro audit má tři členy a schází se podle potřeby, nejméně dvakrát do roka. Je způsobilý rozhodovat, je-li na zasedání přítomna osobně nadpoloviční většina jeho členů. K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných výborem pro audit je nutné, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů výboru pro audit. Výbor pro audit není orgánem společnosti. Funkční období člena výboru pro audit je 10 let a člena je možné volit opětovně.

## 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 rozhodování o změně stanov, volba a odvolání orgánů společnosti, schvaluje smlouvy o výkonu funkce členů orgánů společnosti, schvaluje účetní závěrky a rozdělení zisku nebo úhradu ztráty, rozhoduje o fúzi nebo rozdělení, popř. o změně právní formy, 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. Emitent nemá kodex řízení a správy společnosti, neboť považuje systém vnitřní kontroly a systém interní řídicí dokumentace za dostatečný ve vztahu k řízení a správě společnosti.

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

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

#### **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 jsou uvedeny v grafickém přehledu podniků koncernu Prosperita holding, a. s., který je součástí zprávy o vztazích.

#### **8) Informace o vlastnicích 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) V souvislosti s účinností zákona č. 134/2013 Sb. jsou omezeny hlasovací práva akcionářů a práva na výplatu dividendy emise o nominální hodnotě 8 Kč, kteří si do 1. 7. 2014 nevyměnili listinné akcie na majitele za listinné akcie na jméno a nepředložili k 31. 3. 2015 listinné akcie k zaknihování v celkovém počtu 2.223 kusů.
- b) V souvislosti s výkupem vlastních akcií jsou omezena hlasovací práva u 70.100 kusů vlastních akcií o nominální hodnotě 1.000 Kč.

**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 § 301 § 511 zákona o obchodních korporacích.

**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  
b) zaměstnanci emitenta se mohou nabývat akcie investováním přes RM-Systém nebo burzu CP.

**15) Informace o významných smlouvách, ve kterých je emitent smluvní stranou a které nabudou účinnosti, změní se nebo zaniknou v případě změny ovládnutí emitenta v důsledku nabídky převzetí a o účincích z nich vyplývajících**

- a) smlouvy ve smyslu výše uvedeného neexistují

## **I. Historie a současný vývoj mateřské společnosti a konsolidačního celku**

Mateřská společnost vznikla v roce 1992 na základech energetického a vodního hospodářství zaniklé a.s. TESLA Rožnov pod Radhoštěm a s předmětem podnikání, který byl a doposud je rozhodující měrou tvořen činností energetického a vodohospodářského programu.

Postupem času se mateřská společnost stala součástí koncernu, který tvoří ovládající osoba Ing. Miroslav Kurka a touto osobou ovládané osoby. Detailní struktura koncernu je uvedena ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami a v grafickém přehledu společností koncernu PROSPERITA.

Dceřiné společnosti konsolidačního celku jsou:

- EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773663 s rozhodující podnikatelskou činností realitní v průmyslovém areálu ve Vrbně pod Pradědem

- EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773761 s rozhodující činností vytváření nových zdrojů podnikání v průmyslovém areálu ve Vrbně pod Pradědem
- EA Invest, spol. s r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 25392697 s rozhodující podnikatelskou činností koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelskou činností a službami v administrativní oblasti.
- Karvinská finanční, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 45192146 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.
- HIKOR Písek, a.s., sídlo: Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 466 78 336 s rozhodující podnikatelskou činností finanční služby, služby v administrativní oblasti
- VOS a.s. se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ: 46678034 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.
- Rourovna s.r.o., se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ:060 98 371 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní
- Niťárna Česká Třebová s.r.o., se sídlem Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová, IČ:64824136 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti barvení a chemické úpravy textilií

V oblasti výzkumu a vývoje žádné aktivity ani mateřská ani dceřiné společnosti nevyvíjejí.

## **J. Vymezení konsolidačního celku**

ENERGOAQUA, a.s. Rožnov pod Radhoštěm je mateřskou společností pro sedm obchodních společností a spolu tvoří jeden konsolidační celek.

Dceřiné společnosti jsou tyto:

Název	Sídlo	IČ	Základní kapitál (v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (v %)
EA alfa, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	27773663	22 479	100,00
EA beta, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	27773761	477	100,00
EA Invest, spol. s r.o.	U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	25392697	160 000	87,00
Karvinská finanční, a.s.	U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	45192146	63 646	100,00
HIKOR Písek, a.s.	U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	46678336	55 763	87,00
VOS a.s. , Písek	U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	46678034	90 767	94,65
Rourovna, s. r. o.	Nádražní 73, Písek	06098371	20	94,65
Niťárna Česká Třebová s.r.o.	Dr. E. Beneše 116, Česká Třebová	64824136	15 020	100,00

## **K. Vývoj obchodních a výrobních záměrů**

Mateřská společnost se snažila v uplynulém účetním období o uplatnění svého vlivu v obchodních společnostech tvořících konsolidační celek působením svých zástupců ve statutárních a dozorčích orgánech ovládaných společností, v žádné z těchto společností nebyla uplatněna ovládací smlouva. Cílem mateřské společnosti je umožnění stálého rozvoje všech společností v souladu s předmětem jejich podnikání a tím dosahování co možná nejlepších hospodářských výsledků.

## **L. Zhodnocení výrobní a ekonomické situace**

Aktivity obchodních společností zařazených do konsolidačního celku jsou zejména v těchto oborech podnikatelské činnosti:

- a. Výroba a distribuce tepelné a elektrické energie
- b. Distribuce technických plynů
- c. Výroba a distribuce průmyslových vod a pitné vody a čištění chemických odpadních vod
- d. Koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- e. Zprostředkovatelská činnost a služby v administrativní oblasti
- f. Realitní činnost
- g. Barvení a chemická úprava textilií

Při realizaci výše uvedených aktivit dosáhl konsolidační celek následujících ekonomických výsledků v základních ukazatelích v tis. Kč:

<b>Název ukazatele v tis. Kč</b>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2019</b>
<b>Konsolidované výnosy</b>	<b>977 549</b>	<b>703 450</b>
Z toho:		
Konsolidované provozní výkony	846 225	644 710
Finanční a jiné výnosy	131 324	58 740
<b>Konsolidovaná aktiva</b>	<b>2 858 058</b>	<b>2 699 347</b>
Z toho:		
Dlouhodobá aktiva	2 173 467	2 182 258
Krátkodobá aktiva	684 591	517 089
<b>Konsolidovaná pasiva</b>	<b>2 858 058</b>	<b>2 699 347</b>
Z toho:		
Vlastní kapitál	2 469 858	2 312 943
Menšinový vlastní kapitál	50 676	11 303
Dlouhodobé závazky	182 418	210 865
Krátkodobé závazky	155 106	164 236
<b>Konsolidovaný zisk po zdanění</b>	<b>246 579</b>	<b>178 980</b>
Z toho:		
Většinový výsledek hospodaření	245 760	179 413
Menšinový výsledek hospodaření	819	-433

## **Slovní popis vývoje činnosti a hospodářských výsledků konsolidačního celku a popis majetku, činnosti a hospodářských výsledků nejvýznamnějších dceřiných společností emitenta v roce 2020**

Nejvýznamnější dceřinou společností emitenta z pohledu tvorby hospodářského výsledku je EA Invest, spol. s r.o., která nevlastní nemovitý majetek a dlouhodobý finanční majetek je tvořen portfoliem cenných papírů a majetkovou účastí ve společnostech Koncernu Prosperita. Svou činnost zaměřuje především na provádění správy majetkových podílů a poskytování peněžních půjček společností Koncernu Prosperita. Dceřiná společnost EA Invest spol. s r.o. dosáhla v roce 2020 hospodářský výsledek 5.558 tis. Kč a společnost Niťárna Česká Třebová s.r.o. hospodářský výsledek 2.614 tis. Kč, čímž obě společnosti pozitivně ovlivnily hospodářský výsledek konsolidačního celku.

Zbylé dceřiné společnosti s činností zaměřenou na realitní nebo finanční oblast se ve sledovaném období podílely na tvorbě hospodářského výsledku konsolidačního celku ve výši 1.242 tis. Kč.

Z výše uvedeného vyplývá, že činnost a hospodářský výsledek konsolidačního celku emitenta je rozhodující měrou stanoven činností a hospodářským výsledkem mateřské společnosti a je předpoklad, že obdobně tomu bude v roce 2021.

### **M. Předpokládaný vývoj podniků konsolidačního celku**

Mateřská společnost ENERGOAQUA, a.s. usiluje o efektivní rozvoj jednotlivých obchodních společností zařazených do konsolidačního celku pomocí jí dostupných nástrojů. Rozhodující strategie rozvoje či útlumu podnikatelské činnosti dceřiných společností vychází z koncepce připravované ovládací osobou koncernu PROSPERITA.

### **N. Dopad pandemie COVID -19**

V prvních měsících roku 2020 se do celého světa rozšířilo onemocnění COVID-19 a způsobilo rozsáhlé ekonomické škody.

V době zveřejnění této účetní závěrky vedení společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti.

Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku a že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

### **O. Údaje o důležitých skutečnostech vzniklých po účetní závěrce podniků**

V období po termínu účetní závěrky u mateřské ani dceřiných společností žádné podstatné a důležité skutečnosti nenastaly.



## **P. Údaje o oprávněné osobě za výroční zprávu**

**Ing. Oldřich Havelka**

*funkce:* místopředseda představenstva

*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 a konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.



.....  
**Ing. Oldřich Havelka**  
**místopředseda představenstva**

**Zpráva byla projednána a odsouhlasena na zasedání představenstva emitenta dne 12. dubna 2021.**

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

# Individuální účetní závěrka

za rok 2020

sestavená dle mezinárodních standardů  
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Duben 2021

Obsah:

I.	Výkaz o finanční pozici.....	3
II.	VÝKAZ o úplném výsledku .....	4
III.	Přehled o změnách vlastního kapitálu .....	5
IV.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ .....	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 .....	11
3.4.	Učtování výnosů .....	11
3.5.	Cizí měny .....	12
3.6.	Výpůjční náklady .....	12
3.7.	Státní dotace.....	12
3.8.	Daně .....	13
3.9.	Pozemky, budovy a zařízení .....	14
3.10.	Investice do nemovitostí .....	14
3.11.	Nehmotná aktiva .....	14
3.12.	Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv, kromě goodwillu .....	15
3.13.	Zásoby .....	16
3.14.	Rezervy .....	16
3.15.	Finanční aktiva.....	17
3.16.	Finanční závazky a kapitálové nástroje vydané společností.....	19
3.17.	Finanční deriváty .....	21
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.....	33
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv .....	34
20.	Výstavba bytů.....	35
21.	Investice do nemovitostí.....	35
22.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv .....	36
23.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty .....	39
24.	Zásoby .....	39
25.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky .....	40
26.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji .....	41
27.	Ostatní aktiva.....	41
28.	Finanční nástroje .....	42
29.	Akcie a podíly v ovládaných a řízených osobách .....	44
30.	Spřízněné osoby .....	45
31.	Transakce se spřízněnými osobami.....	47
32.	Základní kapitál.....	49
33.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku .....	50
34.	Výdaje příštích období .....	52
35.	Události po rozvahovém dni .....	52
36.	Dopady pandemie COVID-19.....	53

**I. Výkaz o finanční pozici**

<b>Aktiva:</b>	<b>Příloha</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
		<b>2 645 250</b>	<b>2 495 505</b>
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Nehmotná aktiva	18	962	345
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	856 616	877 962
Investice do nemovitostí	21	542 105	465 658
		-	-
Podíly v ovládaných a řízených osobách	29	262 741	262 741
Ostatní finanční aktiva	22	535 234	496 393
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>2 197 658</b>	<b>2 103 099</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby	24	116 495	134 400
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	25	89 674	77 051
Pohledávky -ovládající a řídící osoba		1 600	1 624
Pohledávky z titulu běžných daní	14.4	0	1 211
Derivátové finanční nástroje k obchodování		856	0
Aktiva držaná k prodeji	26	33 997	48 953
Peníze	23	109 192	87 255
Peněžní ekvivalenty		90 798	41 047
Ostatní aktiva	27	4 980	865
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>		<b>447 592</b>	<b>392 406</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky</b>		<b>2 645 250</b>	<b>2 495 505</b>
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál	32	520 806	520 806
Kapitálové fondy	33	599 676	601 241
Fondy tvořené ze zisku	33	194 791	192 588
Nerozdělený zisk		926 327	739 557
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>2 241 600</b>	<b>2 054 192</b>
<b>Dlouhodobé závazky:</b>			
Rezervy		2 676	339
<b>Závazky k úvěrovým institucím</b>		0	33 333
Odložené daňové závazky	14.5	167 564	157 150
Závazky z obchodních vztahů		0	5 025
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>170 240</b>	<b>195 847</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Obchodní a jiné závazky		89 178	72 601
Závazky k ovládaným společnostem		82 184	82 184
Půjčky		35 169	66 667
Daňové závazky	14.4	15 956	6 987
Závazky z dividend a tantiem		10 573	16 233
Závazky aktiv určených k prodeji		0	0
Výdaje příštích období	34	350	794
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>233 410</b>	<b>245 466</b>

## II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

	Příloha	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pokračující činnosti</b>			
Výnosy	5	619 722	523 734
Výnosy z investic	6	64 795	64 152
Ostatní výnosy	7	118 383	52 908
Změna stavu zásob vlastní činnosti		-17 449	108 312
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-286 978	-353 488
Osobní náklady	10	-89 181	-84 636
Odpisy dlouhodobého majetku		-60 051	-61 616
Zisk z prodeje aktiv	11	1 371	7 438
Opravná položka k majetku		430	-31
Ostatní náklady	12	-45 806	-29 252
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	-8 460	-5 486
Podíl na zisku přidružených podniků		0	-
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>296 776</b>	<b>222 035</b>
Daň ze zisku	14.1	-57 497	-38 377
<b>Zisk za období z pokračujících činností</b>	<b>15</b>	<b>239 279</b>	<b>183 658</b>
Zisk z ukončovaných činností		933	0
<b>ZISK ZA OBDOBÍ</b>		<b>240 212</b>	<b>183 658</b>
<b>Pokračující činnosti</b>			
<b>OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK</b>			
<b>Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku</b>			
Zisky z přecenění majetku	33.1, 17	-3 122	9 232
Přecenění závazků z definovaných požitků		0	0
Ostatní			
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.5	593	-1 754
<b>Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku</b>			
Kurové rozdíly z převodu závěrek zahran. jednotek		-	-
Finanční aktiva FVTOCI	33.2	1 056	30 671
Zajištění peněžních toků		0	-
Ostatní			-
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.5	-92	-5 279
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		-1 565	32 870
<b>ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM</b>		<b>238 647</b>	<b>216 528</b>

		31.12.2020	31.12.2019
<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>			
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	378,03	290,16
zředěný		378,03	290,16
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			
základní	16	3,02	2,32
zředěný		3,02	2,32

Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč	31.12.2020	31.12.2019
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč		
základní	16	1,47
zředěný		1,47
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč		
základní	16	0,01
zředěný		0,01

### III. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Fond z přecenění při přeměnách	Fond z přecenění majetku	Fond z přecenění investic	Nerozdělený zisk	CELKEM
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>520 806</b>	<b>190 722</b>	<b>1 316</b>	<b>-4 543</b>	<b>573 949</b>	<b>-2 352</b>	<b>601 059</b>	<b>1 880 957</b>
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	183 658	183 658
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	7 478	25 393	-	32 871
Úplný výsledek za období celkem					7 478	25 393	183 658	216 529
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	2 570	2 570
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-44 307	-44 307
Převody do fondů, použití fondů	-	1 866	-	-	-	-	-3 423	-1 557
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>520 806</b>	<b>192 588</b>	<b>1 316</b>	<b>-4 543</b>	<b>581 427</b>	<b>23 041</b>	<b>739 557</b>	<b>2 054 192</b>
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	240 212	240 212
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-2 529	964	-	-1 565
Úplný výsledek za období celkem					-2 529	964	240 212	238 647
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	7 478	7 478
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-69 625	-69 625
Převody do fondů, použití fondů	-	2 203	-	-	-	-	-3 673	-1 470
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích (podílové listy Prosperita)	-	-	-	-	-	-	12 378	12 378
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>520 806</b>	<b>194 791</b>	<b>1 316</b>	<b>-4 543</b>	<b>578 898</b>	<b>24 005</b>	<b>926 327</b>	<b>2 241 600</b>

**IV. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ**

**Přehled o peněžních tocích**

	31.12.2020	31.12.2019
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účet. období</b>	<b>128 302</b>	<b>147 521</b>
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
<b>Z Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním</b>	<b>297 709</b>	<b>222 035</b>
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-36 059	48 696
A.1.1 Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	60 051	61 616
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	2 146	21
A.1.3 Zisk z prodeje dl. majetku	-2 301	-7 433
A.1.4 Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.1.5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	-8 539	-5 508
A.1.6 Přecenění investic do nemovitostí	-87 416	0
<b>A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu</b>	<b>261 650</b>	<b>270 731</b>
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 379	-99 889
A.2.1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-16 197	11 378
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-3 087	-2 977
A.2.3 Změna stavu zásob	17 905	-108 290
A.2.4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>260 271</b>	<b>170 842</b>
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	-1 896	-5 131
A.4. Přijaté úroky	10 435	10 639
A.5. Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-40 720	-43 556
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>228 090</b>	<b>132 794</b>
<b>z toho čistý peněžní tok z ukončovaných činností</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	-120 367	-42 326
B.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	88 186	10 727
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-13 500	0
B.4. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku-podíly	0	0
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-45 681</b>	<b>-31 599</b>
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-38 358	-66 667
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-72 363	-53 747
C.2.1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia atd.	0	0
C.2.2 Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3 Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4 Platby za zpětně odkoupené akcie	0	0
C.2.5 Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.6 Přímé platby na vrub fondů	-1 470	-1 557
C.2.7 Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně srážkové daně	-70 893	-52 190
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-110 721</b>	<b>-120 414</b>
<b>F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>71 688</b>	<b>-19 219</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>199 990</b>	<b>128 302</b>

## 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  
Pre-LEI 315700WWFBLCEI8J7O87  
Datum vzniku: 29.dubna 1992  
Právní forma: akciová společnost  
Země: Česká republika

Rozhodující předmět činnosti:

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

### 2. Aplikace nových a novelizovaných standardů IFRS

#### 2.1. Nové a novelizované IFRS přijaté pro použití v EU, které jsou závazně účinné pro účetní období od 1. ledna 2020 nebo po tomto datu.

##### a) Nové a novelizované IFRS, které vstoupily v účinnost v běžném období a jejichž aplikace měly významný vliv na účetní závěrku

V roce 2020 společnost nezačala používat žádné IFRS, jejich použití by mělo významný vliv na účetní závěrku.

##### b) Nové a novelizované IFRS, které vstoupily v účinnost v běžném období a jejichž aplikace neměla významný vliv na účetní závěrku:

- **Prvotní aplikace úpravy standardu IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 Reforma referenčních úrokových sazeb (1 fáze)** (účinnost od 1. 1. 2020 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohly uplatnit i před tímto datem). Jedná se o **reformu referenčních úrokových sazeb** na mezibankovním trhu (IBOR) na finanční výkaznictví. Úpravy jsou povinné pro všechny zajišťovací vztahy, které ovlivňuje reforma referenčních úrokových sazeb. V aplikaci jsou upraveny požadavky na zajišťovací účetnictví tak, aby se mohlo aplikovat i v období nejistoty předtím, než dojde ke změně zajišťovaných položek nebo zajišťovacích nástrojů, které jsou referenčními úrokovými sazbami ovlivněny.

Aplikace těchto úprav může mít tyto dopady:

- Společnost má dluh s pohyblivou úrokovou sazbou, navázanou na sazbu [IBOR], přičemž související peněžní toky se zajišťují pomocí úrokových swapů. Úpravy povolují pokračovat v zajišťovacím účetnictví, přestože existuje nejistota ohledně načasování a výše zajištěných peněžních toků.
- Společnost emitovala dluh vedený s fixní úrokovou sazbou, jehož reálnou hodnotu zajišťuje pomocí úrokových swapů s pevnou sazbou v oproti pohyblivé sazbě [IBOR]. Úpravy povolují pokračovat v zajišťovacím účetnictví, přestože nebude v budoucnu možné zajišťovanou referenční úrokovou sazbu, samostatně identifikovat. Pokud rizikový faktor již není spolehlivě měřitelný, zajišťovací vztah je ukončen.



- Ve fondu ze zajištění peněžních toků společnost ponechá kumulativní zisky nebo ztráty pro stanovená zajištění peněžních toků, na něž se vztahují reformy referenčních úrokových sazeb, přestože v důsledku těchto reforem vzniká nejistota ohledně načasování a výše peněžních toků plynoucích ze zajištěných položek. Pokud nedojde k zajištění budoucích peněžních toků z jiných důvodů než kvůli reformě referenčních úrokových sazeb, kumulativní zisk nebo ztráta se neprodleně reklasifikuje do hospodářského výsledku.

Úpravy rovněž zavádějí nové požadavky ve standardu IFRS 7 na zveřejnění zajišťovacích vztahů, na něž se vztahují výjimky definované v úpravách IFRS 9.

Aplikací standardu má vliv na účetní závěrku.

- **IFRS 16 Leasing** (prvotní dopad aplikace úpravy – Úlevy na nájemném v souvislosti s pandemií COVID-19. Úpravy jsou účinné od 1. června 2020, je možné jejich dřívější použití. Jedná se o úpravu, která stanoví, že úlevy od nájemného v souvislosti s pandemií COVID-19 nejsou modifikací leasingu za dodržení všech těchto podmínek:
  - 1) změna leasingových plateb má za následek změnu protihodnoty leasingu, která je v podstatě stejná nebo nižší než protihodnota leasingu bezprostředně předcházející změně.
  - 2) jakékoli snížení leasingových plateb se týká pouze plateb, které byly původně splatné k 30. červnu 2021 nebo před tímto datem (úleva na nájemném splňuje tuto podmínku, pokud by vedla ke snížení leasingových plateb k 30. červnu 2021 nebo před tímto datem a ke zvýšení leasingových plateb přesahujícímu červen 2021).
  - 3) nedochází k žádné podstatné změně dalších podmínek leasingu.Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.
- **Změny odkazů na Koncepční rámec standardů IFRS** (aktualizace od 1.1.2020). Některá ustanovení pouze nově specifikují, na kterou verzi Rámce odkazují, nebo uvádějí, že definice obsažené v příslušném standardu nebyly aktualizovány podle nových definic stanovených v novelizovaném Koncepčním rámci. Úpravy se týkají standardů IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38 a interpretací IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22 a SIC-32. Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.
- **Úpravy IFRS 3 Podnikové kombinace, definice podniku** (účinnost od 1.1.2020, úprava se uplatní prospektivně na všechny akvizice od 1.1.2020 včetně) Pro splnění definice (soubor aktivit a aktiv) musí obsahovat alespoň vstup a podstatný proces (upřesněn v dodatečném pokynu), který směřuje k vytvoření výstupu. Úpravy zavádějí volitelný test koncentrace, který umožňuje zjednodušené posouzení toho, zda nabytý soubor aktivit a aktiv splňuje podmínku podniku. Pokud nesplňuje podmínky je v podstatě celá reálná hodnota nabytých hrubých aktiv koncentrována do jediného identifikovatelného aktiva nebo skupiny obdobných aktiv. Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.
- **IAS 1 a IAS 8 Definice pojmu „významný“** (účinný pro roční období počínající dne 1. ledna 2020 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohou uplatnit i před tímto datem). Upřesnění pojmu **významný** v IAS 1. nikoliv pozměnit výchozí pojetí. Nyní je součástí definice pojem „zastření“ významných informací nevýznamnými informacemi. Hranice významnosti ovlivňující uživatele byla změněna z „mohla by ovlivnit“ na „lze přiměřeně očekávat, že ovlivní“. Definice v IAS 8 pojem významný je nahrazena odkazem na definici pojmu v IAS 1. Další úpravy pojmu významný, pro zajištění jednotnosti, upravila rada IASB další standardy a Koncepční rámec, které obsahují definici pojmu nebo na termín „významný“ odkazují. Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.

## 2.2. Nové a novelizované standardy IFRS přijaté EU, které byly vydány, avšak dosud nejsou účinné

Společnost nové a novelizované IFRS předčasně neaplikovala a předpokládá je přijmout v souladu s jejich datem účinnosti

- **IFRS 4 Pojistné smlouvy** – Prodloužení přechodné výjimky z uplatňování IFRS 9 (účinnost od 1.1.2021) Úpravy IFRS 4 byly vydány společně s úpravami IFRS 17. Úpravy IFRS 4 mění pevně stanovené datum vypršení přechodné výjimky z aplikace standardu IFRS 9 Finanční nástroje, která je uvedena ve standardu IFRS 4, proto účetní jednotky budou muset použít standard IFRS 9 pro roční účetní období začínající dne 1. ledna 2023 nebo později (místo 1. ledna 2021). Aplikací standardu společnost nepředpokládá významný vliv na účetní závěrku.
- **IFRS 9 Finanční nástroje, IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování Reforma referenčních úrokových sazeb (2 fáze)** (účinnost od 1.1.2021) Úpravy umožňují přijmout účinky přechodu z referenčních úrokových sazebna alternativní referenční úrokové sazby, bez dopadů na účetnictví, které by neposkytly užitečné informace uživatelům účetních závěrek. Změny se vztahují k modifikaci finančních aktiv, finančních závazků a závazků z leasingu, specifickým požadavkům zajišťovacího účetnictví a požadavkům na zveřejnění podle IFRS 7 a doprovázejí úpravy týkající se modifikací a zajišťovacího účetnictví. Tyto úpravy platí pro všechny účetní jednotky a nejsou dobrovolné. Aplikací standardu nebude mít významný vliv na účetní závěrku

## 2.3. Standardy a interpretace vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB), ale dosud nepřijaté EU

Společnost plánuje první aplikaci těchto standardů nebo jejich úprav k datu jejich účinnosti. Podle předběžných odhadů nebude mít přijetí standardů významný vliv na účetní závěrku.

- **IFRS 17 Pojistné smlouvy** (účinný pro roční období počínající dne 1. ledna 2023 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohou uplatnit i před tímto datem). Nový standard stanovuje zásady pro uznání, oceňování, vykazování a zveřejňování pojistných smluv a nahrazuje IFRS 4 Pojistné smlouvy. Obecný model, který je upraven v standardu bude využívat současné předpoklady pro odhad částky, načasování a nejistoty budoucích cash-flow a bude explicitně oceňovat náklady na tuto nejistotu. Bude také zohledněna tržní úroková sazba a dopad opcí a záruk pojistníků. Požadavky jsou navrženy s cílem zajistit důsledné účtování o pojistných smlouvách vycházející ze stanovených principů.
- **Úpravy standardů IFRS 10 a IAS 28 Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem** (nemá zatím stanoveno datum účinnosti). Situace, kdy dochází k prodeji nebo vkladu aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem. Úpravy stanoví, že zisky nebo ztráty vyplývající ze ztráty kontroly v dceřiné společnosti, která nezahrnuje podnik v transakci s přidruženým či společným podnikem, o němž se účtuje pomocí ekvivalenční metody, jsou vykázány v hospodářském výsledku mateřské společnosti pouze do výše nesouvisejících podílů investora v tomto přidruženém nebo společném podniku. Podobně zisky nebo ztráty vyplývající z přecenění investice držené v jakémkoliv bývalé dceřiné společnosti (jež se stala přidruženým nebo společným podnikem, o němž se účtuje pomocí ekvivalenční metody) na reálnou hodnotu jsou vykázány v hospodářském výsledku bývalé mateřské společnosti pouze do výše nesouvisejících podílů investora v novém přidruženém nebo společném podniku.

- **Úpravy IFRS 3 Odkaz na Koncepční rámec** (účinnost od 1.1.2022) aktualizace standardu tak, aby odkazoval na Koncepční rámec z roku 2018. Požadavek na existenci závazku v působnosti IAS 37 (při akvizici podniku)
- **Úpravy IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky – klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé** (účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2023 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohou uplatnit i před tímto datem). Úpravy se týkají pouze vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, které účetní jednotka zveřejňuje. Jedná se o tyto změny:
  - Upřesnění klasifikace závazků jako krátkodobé nebo dlouhodobé vychází z práv, které existují na konci účetního období a výslovně uvádí, že klasifikace závazku by měla ovlivňovat pouze práva, která existují „ke konci účetního období“,
  - Upřesnění klasifikace neovlivňující očekávání, zda bude využito právo odložit vypořádání závazku,
  - Vypořádáním se označuje převod peněžních prostředků, kapitálových nástrojů, ostatních aktiv nebo služeb na protistranu.
- **Úpravy IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení** (účinné od 1.1.2022) – příjmy před zamýšleným použitím Úpravy zakazují odečítat od pořizovací ceny položky pozemků, budov a zařízení jakékoli příjmy z prodeje položek generované předtím, než je aktivum připraveno k používání. Účetní jednotka následně vykazuje příjmy z prodeje takových položek a související náklady v hospodářském výsledku. Účetní jednotka oceňuje náklady na tyto položky dle IAS 2 Zásoby. Nejsou-li ve výkazu o úplném výsledku uvedeny samostatně, musejí být v příloze uvedeny částky příjmů a nákladů zahrnuté v hospodářském výsledku, které se vztahují k vyrobeným položkám, jež nejsou výstupem z běžné činnosti účetní jednotky, spolu s uvedením řádku či řádků výkazu o úplném výsledku, kde jsou tyto příjmy a náklady zahrnuty. Úpravy se aplikují retrospektivně.
- **Úpravy IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky** (účinné od 1.1.2022) – nevýhodné smlouvy – náklady na splnění smluv Úpravy specifikují, že „náklady na splnění“ smlouvy zahrnují „náklady, které přímo souvisejí se smlouvou“. Úpravy se vztahují na smlouvy, u nichž účetní jednotka na začátku ročního účetního období, v němž tyto úpravy poprvé aplikuje, ještě nesplnila veškeré své závazky. Nedochozí k přepracování srovnávacích období. Místo toho účetní jednotka ke dni prvotní aplikace vykáže kumulativní dopad prvotní aplikace úprav jako úpravu počátečního zůstatku nerozděleného zisku nebo jiné relevantní složky vlastního kapitálu.
- **Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2018 – 2020** (účinné od 1.1.2022) – úpravy čtyř standardů.
  - 1) **IFRS 1 Přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví** (účinné od 1.1.2022) Upravuje účtování kumulativních kurzových rozdílů dceřinému podniku, který se stane prvouživatелеm IFRS později, než mateřský podnik.
  - 2) **IFRS 9 Finanční nástroje** (účinné od 1.1.2022) Upřesnění aplikace posuzování finančního závazku pro 10% test.
  - 3) **IFRS 16 Leasing** (není uveden datum účinnosti, jde o odstranění ilustračního příkladu)
  - 4) **IAS 41 Zemědělství** Sjednocení požadavku ocenění reálnou hodnotou – použití konzistentních peněžních toků a diskontní sazby.

### 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 1.1.2020 do 31.12.2020, den účetní závěrky je 31.12.2020.

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 držena k prodeji

Dlouhodobá aktiva a vyřazované skupiny aktiv a závazků se klasifikují jako držena 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) držena 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 nárokované 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 užítky 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. Společnost neposkytuje ani nevyužívá žádné licence.

### 3.4.4. Přijaté dividendy a výnosové úroky

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

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 zajištění 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 vztaženy 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 utrpěné ztráty nebo za účelem poskytnutí okamžité finanční pomoci skupině s žádnými budoucími souvisejícími náklady se uzná jako výnos období, ve kterém se stane pohledávkou.

### 3.8. 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 rozdílky, 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 rozdílky 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 rozdílky, bude dosažen, přičemž je pravděpodobné, že přechodné rozdílky 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 pohledávkou 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 vyplnou 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 vyazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty za období, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se účtují přímo do vlastního kapitálu (v tom případě se i daň vyazuje 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 oprávek a následných kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty. Přecenění je prováděno s dostatečnou pravidelností tak, aby se účetní hodnota významně nelišila od reálné hodnoty, která by byla stanovena k rozvahovému dni.

Jakékoliv zvýšení hodnoty z přecenění takovýchto pozemků a staveb se účtuje ve prospěch vlastního kapitálu v položce fond z přecenění majetku. Zvýšení hodnoty se však uzná ve 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 nespécifikovaným účelům se evidují v pořizovacích nákladech snížených o ztráty ze snížení hodnoty. Pořizovací náklady zahrnují poplatky za odborné služby a v případě způsobilého aktiva i výpůjční náklady, které se aktivují v souladu s účetním pravidlem skupiny. Odepisování takového aktiva, stejně jako odepisování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro zamýšlené použití.

Pozemky vlastněné společností 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 společností a nedokončených investic) alokována na celou dobu předpokládané doby použitelnosti daného aktiva, za použití metody lineárních odpisů. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

Aktiva pořízená formou finančního leasingu se 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 vykážení 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 užitky,
- 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 získatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně získatelnou částku jednotlivého aktiva, společnost stanoví zpětně získatelnou částku penězotvorné jednotky, k níž aktivum náleží. Celopodniková aktiva se přiřadí k samostatné penězotvorné jednotce, pokud lze určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení. Jinak jsou celopodniková aktiva přiřazena k nejmenší skupině penězotvorných 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 získatelná 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 získatelná částka aktiva (nebo penězotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sníží se účetní hodnota aktiva (nebo penězotvorné jednotky) na jeho zpětně získatelnou 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. Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

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

### 3.14. 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 užítky, 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,
- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku hospodaření (FVTOCI)
- úvěry a pohledávky.

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

#### 3.15.1. 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 prémie 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 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. Finanční aktiva, která jsou přeceňována rozvahově

Tyto investice do kapitálových nástrojů nejsou určeny k obchodování. Místo toho jsou drženy pro středně až dlouhodobé strategické účely. Vedení Společnosti se proto rozhodlo označit tyto investice do kapitálových nástrojů jako oceňované reálnou hodnotu do ostatního úplného výsledku (FVTOCI), neboť se domnívá, že vykazování krátkodobých výkyvů v reálné hodnotě těchto investic do hospodářského výsledku by nebylo v souladu se strategií společnosti držet tyto investice pro dlouhodobé účely a dlouhodobou realizaci jejich výkonnostního potenciálu. Kótované akcie, které se obchodují na aktivním trhu, jsou klasifikovány jako přeceňované rozvahově (FVTOCI) a vykazují se v reálné hodnotě ke konci každého účetního období.

Investice do nekótovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako přeceňované rozvahově a vykazovány v reálné hodnotě ke konci každého účetního období (protože podle mínění členů vedení lze reálnou hodnotu spolehlivě určit). Způsob určení reálné hodnoty je uveden v bodě 22.

Změny zůstatkové hodnoty realizovatelných peněžních finančních aktiv, které souvisí se změnami měnových kurzů (viz níže), výnosových úroků vypočtených za použití metody efektivní úrokové míry a dividend z realizovatelných investic do kapitálových nástrojů se vykazují v hospodářském výsledku. Ostatní změny zůstatkové hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic nebo snížení jejich hodnoty se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic reklasifikují přímo do kapitálových fondů (do nerozděleného zisku z minulých let).

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

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

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

#### 3.15.6. 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 finanční aktiva přeceňována rozvahově 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 finanční aktiva FVTOCI 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 90 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, odepiše 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.

Pokud v následujícím období ztráta ze snížení hodnoty poklesne, kromě realizovatelných kapitálových nástrojů, 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 vykazání ztráty ze snížení hodnoty se vyazuje přímo do vlastního kapitálu.

### 3.15.7. 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 užítky spojené s jeho vlastnictvím. Jestliže společnost nepřevede ani si neponechá v podstatě všechna rizika a užítky 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 užítky 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. 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.

### 3.16.4. Finanční závazky

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

### 3.16.5. 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 vykázáni 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.

### 3.16.6. 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.

### 3.17. Finanční deriváty

#### 3.17.1. Finanční deriváty určené k obchodování

uzavírá smlouvy o finančních derivátech s cílem řídit úrokové a měnové riziko včetně měnových forwardů a úkolových swapů. Deriváty určené k obchodování se oceňují reálnou hodnotou k datu účetní závěrky. Reálná hodnota je stanovena na základě ocenění kvalifikovaným odhadem. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů, atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva. Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována do výsledku běžného 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:

<b>Pokračující činnosti</b>	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z prodeje výkonů	537 191	503 405
Tržby z prodeje výrobků	0	-
Výnosy z poskytovaných služeb	82 526	20 327
Výnosy z prodeje zboží	5	2
<b>Celkem</b>	<b>619 722</b>	<b>523 734</b>
<b>Ukončované činnosti</b>	-	-

## 6. Výnosy z investic

<b>Pokračující činnosti</b>	31.12.2020	31.12.2019
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z leasingu:	-	-
Investice do nemovitostí	53 690	53 513
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
<b>Celkem</b>	<b>53 690</b>	<b>53 513</b>
<u>Výnosové úroky:</u>		
Bankovní vklady	628	1 253
Realizovatelné investice - dluhopisy		
Ostatní úvěry a pohledávky	9 807	9 219
Investice držené do splatnosti		167
Finanční aktiva se sníženou hodnotou		
<b>Celkem</b>	<b>10 435</b>	<b>10 639</b>
Licenční poplatky		
Přijaté dividendy	25	0
Výnos z dlouhodobého finančního majetku	645	
Ostatní (součet nevýznamných položek)		
<b>Celkem výnosy z investic</b>	<b>64 795</b>	<b>64 152</b>

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

	31.12.2020	31.12.2019
Finanční aktiva FVTOCI		
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	10 435	10 639
Investice držené do splatnosti		
<b>Celkem výnos z finančních aktiv, která nejsou označena v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty</b>	<b>10 435</b>	<b>10 639</b>
Dividendy z realizovaných finančních aktiv	25	0
Výnos z dlouhodobého finančního majetku	645	
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	53 690	53 513
<b>Celkem</b>	<b>64 795</b>	<b>64 152</b>

## 7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Emisní povolenky	2 773	5 938
Výnosy z odepsaných pohledávek	241	-
Odpis promlčených závazků	0	-
Náhrada od pojišťovny	761	191
příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	1 877	2 058
Prodej odpadu	23	-
Smluvní pokuty, úroky	67	2
Přecenění inv. do nemovitostí	112 174	44 335
Zrušení snížení hodnoty aktiv		-
Ostatní	467	384
<b>Celkem ostatní výnosy</b>	<b>118 383</b>	<b>52 908</b>

## 8. Informace o segmentech

Rozdělení segmentů bylo provedeno dle hlavních ekonomických činností (dle rozdělení energií, médií a služeb). Územní segmenty nejsou významné. Naprostá většina výnosů je realizována v regionu města Rožnova pod Radhoštěm.

Dodávky do zahraničí nejsou realizovány vůbec.

### Energetické komodity a služby:

Tento segment zahrnuje dvě části:

- Výroba, rozvod a prodej energií konečným zákazníkům (tepelná energie, chladící voda).
- Nákup energií a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům (elektrická energie, zemní plyn). Služby pronájmu a údržby klimatizačních jednotek.

### Vodohospodářské komodity:

Tento segment zahrnuje výrobu, rozvod a prodej pitné vody, průmyslové a demineralizované vody konečným zákazníkům.

### Prodej technických plynů:

Tento segment zahrnuje dvě části:

- Výroba, rozvod a prodej technických plynů v průmyslovém areálu konečným zákazníkům (vzduch, dusík)
- Nákup technických plynů a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům v průmyslovém areálu (vodík, kyslík).

### Realitní činnost:

Segment představuje pronájem výrobních hal patřících ENERGOAQUA, a. s. nájemcům v průmyslovém areálu, dále pronájem nebytových prostor včetně služeb s tím souvisejících taktéž v průmyslovém areálu a pronájem bytových jednotek bytovém domě v Třeboni, developerské projekty- výstavba bytů a řadových domů převážně externími dodavateli.

### Služby telekomunikační a ostatní:

Jedná se o hlasové a datové služby, poskytované zákazníkům v průmyslovém areálu. Telekomunikační služby jsou také poskytovány i do nejbližšího okolí průmyslového areálu - obytné části, která je v dosahu telekomunikační sítě ENERGOAQUA, a.s. Segment zahrnuje služby čištění odpadních chemických vod. Dále pak obsahuje i ostatní méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou



služby střediska mechanizace (práce různými mechanizmy, čištění kanalizací údržba pronajatých ploch, ať zimní či letní), dále služby prováděné v laboratoři. Součástí tohoto segmentu jsou i činnosti správních středisek společnosti ENERGOAQUA, a.s..

Výsledky hospodaření segmentů za rok 2020:

<b>Pokračující činnosti</b>	<b>Energetické komodity a služby</b>	<b>Vodohospo- dářské komodity</b>	<b>Technické plyny</b>	<b>Realitní činnost</b>	<b>Služby telekomu- nikační a ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Výnosy od externích odběratelů	236 464	115 148	102 166	270 264	68 423	792 465
Mezisegmentové výnosy	157 657	27 267	786	386	7 489	193 585
Odpisy dlouhodobého majetku	-25 663	-10 050	-5 720	-7 198	-11 420	-60 051
Úrokové výnosy	0	0	0	0	10 435	10 435
Úrokové náklady	0	0	0	0	1 896	1 896
Daň ze zisku	-10 116	-10 029	-10 693	-32 075	5 416	-57 497
<b>ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ</b>	<b>12 031</b>	<b>33 071</b>	<b>37 877</b>	<b>120 597</b>	<b>35 703</b>	<b>239 279</b>
<b>Aktiva segmentu</b>						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	246 521	92 093	30 493	884 039	146 537	1 399 683
Pohledávky	22 556	22 800	16 393	9 912	18 013	89 674
Ostatní aktiva					1 155 893	1 155 893
<b>Aktiva celkem</b>	<b>269 077</b>	<b>114 893</b>	<b>46 886</b>	<b>893 951</b>	<b>1 320 443</b>	<b>2 645 250</b>

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí

Výsledky hospodaření segmentů za rok 2019:

<b>Pokračující činnosti</b>	<b>Energetické komodity a služby</b>	<b>Vodohospo- dářské komodity</b>	<b>Technické plyny</b>	<b>Realitní činnost</b>	<b>Služby telekomu- nikační a ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Výnosy od externích odběratelů	243 882	108 870	100 558	107 569	69 276	630 155
Mezisegmentové výnosy	172 424	29 918	797	491	8 224	211 854
Odpisy dlouhodobého majetku	-32 021	-4 328	-4 681	-6 050	-14 536	-61 616
Úrokové výnosy	0	0	0	0	10 639	10 639
Úrokové náklady	0	0	0	0	5 131	5 131
Daň ze zisku	-10 604	-10 200	-9 937	-16 745	9 110	-38 377
<b>ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ</b>	<b>8 231</b>	<b>32 615</b>	<b>31 717</b>	<b>66 355</b>	<b>44 741</b>	<b>183 658</b>
<b>Aktiva segmentu</b>						
Dl.hmotný a nehm. majetek	272 624	100 088	39 968	821 053	110 232	1 343 965
Pohledávky	23 809	18 791	13 009	9 408	12 034	77 051
Ostatní aktiva					1 074 489	1 074 489
<b>Aktiva celkem</b>	<b>296 433</b>	<b>118 879</b>	<b>52 977</b>	<b>830 461</b>	<b>1 196 755</b>	<b>2 495 505</b>

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí

## 9. Spotřeba materiálu, energie a služeb

	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	42 985	44 764
Spotřeba el. energie	80 608	80 052
Spotřeba vody	12 634	12 716
Spotřeba zem. plynu	49 953	62 899
Náklady na prodané zboží	4	2
Opravy	20 848	17 239
Odvod odpadní vody (stočné)	17 908	15 794
Kooperace při výstavbě	48 953	107 320
Ostatní služby	13 085	13 590
<b>Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb</b>	<b>286 978</b>	<b>354 376</b>

## 10. Osobní náklady

	31.12.2020	31.12.2019
Mzdové náklady	53 178	49 076
Odměny členům orgánů společnosti	12 492	13 558
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 589	19 250
Sociální náklady	2 922	2 752
<b>Celkem osobní náklady</b>	<b>89 181</b>	<b>84 636</b>
Počet zaměstnanců (fyzický stav)		
THP	58	58
dělníci	68	74
<b>Celkem počet zaměstnanců</b>	<b>126</b>	<b>132</b>

## 11. Zisk z prodeje aktiv

	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z prodeje dl. majetku	3 869	10 727
Zůstatková cena dl. majetku	-2 511	-3 294
Výnosy z prodeje emisních povolenek	0	-
Pořizovací cena emisních povolenek	0	-
Tržby z prodeje materiálu	20	36
Zůstatková cena materiálu	-17	-31
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	41 047	-
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-41 047	-
<b>Celkem zisk z prodeje aktiv</b>	<b>1 361</b>	<b>7 438</b>
Tržby z prodeje majetku z ukončované činnosti	17 430	
Zůstatková cena z majetku z ukončované činnosti	-16 487	

## 12. Ostatní náklady

	31.12.2020	31.12.2019
Daně a poplatky	5 393	5 339
Emisní povolenky	9 668	6 857
Drobný dlouhodobý majetek	457	741
Odpis promlčených pohledávek	62	858
Pojištění	1 741	1 530
Náhrada, odškodnění pracovních úrazů	28	40
Odstupné	304	583
Demontáž, likvidace zařízení, škoda na majetku	942	439
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	-78	-565
Přecenění inv. do nemovitostí	24 759	13 175
Rezervy v provozní oblasti	2 337	-10
Ostatní náklady	193	265
<b>Celkem ostatní náklady</b>	<b>45 806</b>	<b>29 252</b>

## 13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	31.12.2020	31.12.2019
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-1 561	-5 131
Ostatní nákladové úroky	-335	
<b>Nákladové úroky celkem</b>	<b>-1 896</b>	<b>-5 131</b>
Poplatky peněžním ústavům	-407	-214
Derivátové operace	845	
Vedení cenných papírů	819	-112
Kurzové ztráty a zisky	-7 821	-29
opravná položka ve fin. oblasti	-	
<b>Celkem</b>	<b>-8 460</b>	<b>-5 486</b>

## 14. Daň ze zisku

### 14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Splatná daň</b>		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	46 583	38 827
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
<b>Celkem splatná daň</b>	<b>46 583</b>	<b>38 827</b>
<b>Odložená daň</b>		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	10 914	-450
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	-	-
<b>Celkem odložená daň</b>	<b>10 914</b>	<b>-450</b>
<b>Celková daň zúčtovaná do nákladů</b>	<b>57 497</b>	<b>38 377</b>

14.2. Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem

<u>Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem</u>	31.12.2020	31.12.2019
Zisk před zdaněním z pokračujících činností	204 421	203 181
Daň ze zisku zúčtovaná do nákladů vypočítaná sazbou 19 %	38 840	38 604
Vliv výnosů osvobozených od daně	0	0
Vliv daňově neuznatelných nákladů při určování zdanitelného zisku	7 249	170
Daňový vliv koncesí (výzkum a vývoj a ostatní daňové úlevy)	-54	-68
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)	10 914	-450
Ostatní- rozdíl daňových a účetních odpisů dlouhodobého majetku	548	121
Ostatní- náklady neuznané v předcházejících obdobích z důvodu nezaplacení		
	<u>57 497</u>	<u>38 377</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>57 497</u>	<u>38 377</u>

14.3. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

	31.12.2020	31.12.2019
<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 vykázanych přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění, budov a zařízení	136 019	136 612
Přepočty zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	3 002	2 911
Pojistně matematické pohyby v plánech defin. zaměstnan.pozitků	-	-
Účetní úpravy vlastního kapitálu	-	-
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	<u>139 021</u>	<u>139 523</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>

Individuální účetní závěrka dle IAS  
k 31. 12. 2020

ENERGOAQUA, a.s.  
Rožnov pod Radhoštěm

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti</u>		
Prvotní vykázaní 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]	-	-
<b>Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Celková odložená daň vykázaná ve vlastním kapitálu	139 021	139 523
<b>Celkem daň ze zisku vykázaná ve vlastním kapitálu</b>	<b>139 021</b>	<b>139 523</b>

14.4. Splatné daňové pohledávky a závazky

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Splatné daňové pohledávky</u>		
Vliv daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	-	-
Pohledávka z vrácení daní	0	1 211
Ostatní [DPH]	-	-
<b>Celkem daňové pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>1 211</b>
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	5 863	-
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	10 093	6 987
Státní dotace, emisní povolenky	0	-
<b>Celkem daňové závazky</b>	<b>15 956</b>	<b>6 987</b>

14.5. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky (závazky) vznikají z následujících titulů:

2020	Počáteční stav	Změny daň. sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurz. rozdíly	Konečný stav
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-
Zajištění čisté investice	-	-	-	-	-	-
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	-	-	-	-	-	-
ZC budovy a zařízení	18 796	-	11 362	-	-	30 158
Přecenění pozemků, budov, zařízení	138 852	-	0	-593	-	138 259
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Finanční aktiva	2 911	-	-	92	-	3 003
Rezervy	-65	-	-444	-	-	-509
Pochybné pohledávky	-56	-	-54	-	-	-110
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 288	-	51	-	-	-3 237
<b>Celkem odložená daň</b>	<b>157 150</b>	<b>0</b>	<b>10 915</b>	<b>-501</b>	<b>0</b>	<b>167 564</b>

2020	Počáteční stav	Změny daň. sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurz. rozdíly	Konečný stav
<b>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</b>						
Daňové ztráty	-	-	-	-	-	-
Zahraniční daňové odpočty	-	-	-	-	-	-
Ostatní	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem neuplatněné daň. ztráty, odpočty</b>	-	-	-	-	-	-

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 239.279 tis. Kč (2019: 183.658 tis. Kč) a z ukončovaných činností ve výši 933 tis. Kč (2019:0 tis Kč).

## 16. Zisk na akcii

	31.12.2020		31.12.2019	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
<i>Akcie nominální hodnota v Kč</i>				
<b>Základní zisk na akcii v Kč</b>				
Z pokračujících činností	378,03	3,02	290,16	2,32
Z ukončovaných činností	1,47	0,01	0,00	0,00
<b>Základní zisk na akcii celkem</b>	<b>379,51</b>	<b>3,03</b>	<b>290,16</b>	<b>2,32</b>
<b>Zředitelný zisk na akcii v Kč</b>				
Z pokračujících činností	378,03	3,02	290,16	2,32
Z ukončovaných činností	1,47	0,01	0,00	0,00
<b>Zředitelný zisk na akcii celkem</b>	<b>379,51</b>	<b>3,03</b>	<b>290,16</b>	<b>2,32</b>

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

	31.12.2020		31.12.2019	
	tis Kč		tis Kč	
Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii				
z pokračujících činností	239	279	183	658
z ukončovaných činností	933		0	
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>				
Vážený průměr počtu kmenových akcií pro výpočet základního zisku na akcii	630 900 ks	257 060 ks	630 900 ks	257 060 ks

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

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

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

Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 30 228 ks jsou vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 30 228 000 Kč, nemůže být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale bude zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bude účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále bude o rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.

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

Vzhledem ke správním lhůtám, nebyla tato změna k datu účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

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

## 17. Pozemky, budovy a zařízení

	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Zařízení z fin.leasingu - poř.náklady	Celkem
	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč
<b>Pořizovací náklady nebo přecenění</b>					
<b>Stav k 1. lednu 2019</b>	<b>304 133</b>	<b>817 760</b>	<b>289 438</b>	<b>0</b>	<b>1 411 331</b>
Přírůstky	0	2 698	3 646	-	6 344
Úbytky	0	-39	-1 945	-	-1 984
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	-	0
Překlasifikace z investic do nemovitostí	-87 922	-13 646	-	-	-101 568
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	-13 880	-663	-	-	-14 543
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	18	-62	-	-	-44
Hodnota přecenění zúčtovaná do HV	-	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	0
Ostatní	-1	-	-	-	-1
<b>Stav k 1. lednu 2020</b>	<b>216 228</b>	<b>806 711</b>	<b>291 139</b>	<b>0</b>	<b>1 314 078</b>

	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Zařízení z fin.leasingu - poř.náklady	Celkem
2020					
Přírůstky		2 225	2 835	-	5 060
Úbytky	-2 530	-1 119	-1 099	-	-4 748
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací					0
Překlasifikace z investic do nemovitostí	1 420	8 017	-	-	9 437
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	-	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	0
Ostatní	-	-	-	-	0
<b>Stav k 31. prosinci 2020</b>	<b>215 118</b>	<b>815 834</b>	<b>292 875</b>	<b>0</b>	<b>1 323 827</b>

**Oprávký a snížení hodnoty**

	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč
<b>Stav k 1. lednu 2019</b>	<b>0</b>	<b>359 028</b>	<b>72 574</b>	<b>0</b>	<b>431 602</b>
Eliminace při vyřazení aktiv	-	-4	-854	-	-858
Eliminace při přecenění	-	-	-	-	0
Překlasifikace z investic do nemovitostí	-	-4 453	-	-	-4 453
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	-	-277	-	-	-277
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	-	0
Odpisy	-	33 120	28 423	-	61 543
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	0
Ostatní	-	-	-	-	0
<b>Stav k 1. lednu 2020</b>	<b>0</b>	<b>387 414</b>	<b>100 143</b>	<b>0</b>	<b>487 557</b>
Eliminace při vyřazení aktiv	-	-1 118	-1 099	-	-2 217
Eliminace při přecenění	-	-	-	-	0
Překlasifikace z investic do nemovitostí	-	-	-	-	0
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	-	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	-	0
Odpisy	-	32 245	27 712	-	59 957
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	-	0
Ostatní	-	-	-	-	0
<b>Stav k 31. prosinci 2020</b>	<b>0</b>	<b>418 541</b>	<b>126 756</b>	<b>0</b>	<b>545 297</b>

**Účetní hodnota**

Nedokončený majetek	-	18 129	33 312	-	51 441
Pozemky budovy, zařízení	216 228	419 297	190 996	0	826 521
K 31. prosinci 2019	216 228	437 426	224 308	0	877 962
Nedokončený majetek	-	29 454	48 632	-	78 086
Pozemky budovy, zařízení	215 118	397 293	166 119	0	778 530
K 31. prosinci 2020	215 118	426 747	214 751	0	856 616

Při výpočtu odpisů byly použity tyto doby životnosti :



Budovy	35 - 55 let
Stavby	45 – 55 let
Energetické a hnací stroje a zařízení	25 – 40 let
Pracovní stroje a zařízení	20 – 30 let
Dopravní prostředky	8 – 20 let
Měřicí zařízení	10 – 12 let

#### 17.1. Dlouhodobý majetek účtovaný v reálné hodnotě

Dlouhodobý majetek (skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků) společnost ocenila v roce 2017 reálnou hodnotou. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

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

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

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	Hierarchie reálné hodnoty	<i>Tržní hodnota k 31.12.2020 (reálná hodnota)</i>	poř.cena - oprávký	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	147 046	69 720	77 326
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	11 968	3 062	8 906
Dopravní prostředky	Úroveň 3	3 894	2 208	1 686
Budovy	Úroveň 2	193 061	103 605	89 456
Pozemky	Úroveň 2	215 118	50 944	164 174
Celkem		571 087	229 539	341 548

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

V průběhu roku nebyly provedeny žádné převody mezi Úrovní 2 a Úrovní 3.

#### 17.2. Aktiva daná do zástavy

K zajištění účelového bankovního úvěru ve výši 200.000 tis Kč a kontokorentního úvěru jako povoleného debetního zůstatku účtu ve výši 50.000 tis Kč (2019: 50.000 tis Kč) byly zastaveny vlastní pozemky v hodnotě 26.396 tis Kč (2019: 27.875 tis Kč), budovy v hodnotě 239.130 tis Kč (2019: 139.104 tis Kč) a pohledávky do výše 40.000 tis Kč (2019: 40.000 tis Kč). Společnost nemůže dát tato aktiva do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby. Zastavený majetek je v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm.

K zajištění půjčky v rámci skupiny byl dán do zástavy vlastní majetek v hodnotě 215.000 tis Kč (2019: 215.000 tis Kč) Společnost se zavázala nesnižovat hodnotu zástavy a řádně o ni pečovat. Zastavený majetek je v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm.

## 18. Ostatní nehmotná aktiva

	Software	Ostatní nehm. majetek	Emisní povolenky	Celkem
<b><u>Pořizovací náklady nebo přecenění</u></b>				
<b>Stav k 1. lednu 2019</b>	211	241	2 740	3 192
Přírůstky	0	967	3 198	4 165
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací, fúze	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako držená k prodeji	-	-919	-	-919
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-	-5 938	-5 938
<b>Stav k 1. lednu 2020</b>	211	289	0	500
Přírůstky		6 950	2 773	9 723
Přírůstky z vlastního vývoje				0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací, fúze				0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako držená k prodeji				0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění				0
Čisté kurzové rozdíly				0
Jiné -spotřeba emisních povolenek		-6 894	-2 773	-9 667
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2020</b>	211	345	0	556

	Software	Ostatní nehm. majetek	Emisní povolenky	Celkem
<b><u>Oprávký a snížení hodnoty</u></b>				
<b>Stav k 1. lednu 2019</b>	50	33	0	83
Amortizace-náklady	47	26	-	73
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako držená k prodeji	-	-	-	0
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 nalezený majetek	-	-	-	0
<b>Stav k 1. lednu 2020</b>	97	59	0	156
Amortizace-náklady	48	25		73
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako držená k prodeji	-	-	-	0
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	-	-	-	0
<b>Stav k 31. prosinci 2020</b>	145	84	0	229

<b>Pořizovací náklady nebo přecenění</b>	Software	Ostatní nehm. majetek	Emisní povolenky	Celkem
<b>Účetní hodnota</b>				
Stav k 31. prosinci 2019	<b>114</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>344</b>
Stav k 31. prosinci 2020	<b>66</b>	<b>261</b>	<b>0</b>	<b>327</b>
Účetní hodnota				
Nedokončený majetek	634	-	-	634
Nehmotný majetek	66	261	0	<b>327</b>
K 31. prosinci 2020	<b>700</b>	<b>261</b>	<b>0</b>	<b>961</b>

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.října 2017.

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

*Ocenění reálnou cenou*

	Hierarchie reálné hodnoty	Tržní hodnota k 31.12.2020 (reálná hodnota)	pořizovací cena- oprávky	rozdíl
Software	Úroveň 3	66	16	50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	261	0	261
Celkem		327	16	311

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku

## 19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 31. 12. 2020: neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 78 086 tis. Kč (2019: 51 445 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Doplnění technologie reverzní osmózy	15 091
Stavební úpravy v objektu C6	3 666
Zateplení objektu U18	3 798
Stavební úpravy v objektu M12	857
Využití lagun akumulace vod	5 511
Instalace horkovzdušného kotle	2 568
Stavební úpravy v objektu M14	5 539

## 20. Výstavba bytů

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

Plánované náklady spojené s výstavbu obytného souboru Harcovna byly 208 200 tis. Kč.

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

V roce 2018 proběhlo výběrové řízení na dodavatele jak stavebně konstrukční části stavby řadových i bytových domů, tak i na dodavatele jednotlivých profesí. S vybranými dodavateli byly podepsány Smlouvy o dílo s plánovaným termínem dokončení stavby 06/2020. V říjnu 2018 byla zahájena samotná výstavba a v prosinci 2018 byl zahájen předběžný prodej jednotlivých bytových jednotek bytového souboru Harcovna.

V průběhu roku 2019 byly dokončeny hrubé stavby všech bytových objektů i řadových domů. V rámci předběžného prodeje bylo v tomto roce závazně rezervováno 27 bytových jednotek a 6 řadových domů.

V první polovině roku 2020 byla dokončena stavba všech řadových domů i bytových jednotek včetně navazujících zpevněných ploch a terénních úprav. V 07/2020 byl celý bytový komplex zkolaudován. Po provedení zápisu staveb do katastru nemovitostí bylo provedeno rozdělení bytových domů na samostatné jednotky prohlášením vlastníka nemovitosti. V 09/2020 bylo započato s přejímkami a následným předáváním jednotek do užívání klientům. Do konce roku 2020 byly předány 3 řadové domy a 29 bytových jednotek, přičemž dalších 5 řadových domů a 16 bytových jednotek bylo závazně rezervováno a ve většině případů byl prodej předjednán formou uzavřené smlouvy o smlouvě budoucí kupní.

Neprodané byty a rodinné domy jsou účtovány do zásob – výrobků.

## 21. Investice do nemovitostí

	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začátku roku	465 658	322 593
Přírůstky –pořízení, technické zhodnocení	0	26 019
Reklasifikace do investic do nemovitostí	0	98 321
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	-20	-976
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje		
Úpravy reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu 414	0	12 130
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu		
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	-24 759	-11 626
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	110 663	19 197
Čisté kurzové rozdíly		
Reklasifikace na dlouhodobý majetek	-9 437	-
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	542 105	465 658

V investic do nemovitostí se neprojevil žádný dopad v důsledku technického zhodnocení provozních objektů z důvodu, že nebylo provedeno žádné technické zhodnocení v oblasti investic do nemovitostí. (r. 2019 24 810 tis. Kč). Nemovitosti EA v Rožnově ve výši 8 728 tis. Kč a nemovitosti ve Vrbně ve výši 709 tis. Kč byly překlasifikovány z investic do nemovitostí na dlouhodobý majetek.

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla určena k 30. 11. 2020 na základě ocenění znalci v oboru ekonomiky, odvětví ceny a odhady nemovitostí. Znalci nejsou v žádném spojení se skupinou. Ocenění je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy. Reálná hodnota investic do nemovitostí je stanovena na úrovni 2.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

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

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

### Nájmy a přímé provozní náklady vyplývající z investic do nemovitostí

	31.12.2020	31.12.2019
Nájmy z investic do nemovitostí	53 690	53 513
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-27 768	-26 404
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu		-
<b>Celkem</b>	<b>25 922</b>	<b>27 109</b>

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

### Ostatní finanční aktiva

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje  
vykazované v reálné hodnotě

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
<b>Celkem zajišťovací deriváty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku  
nebo ztráty

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Nederivátová finanční aktiva označená při prvotním vykázání	-	-
Nederivátová finanční aktiva určená k obchodování	-	-
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	856	-

**Celkem** fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku  
nebo ztráty

856	0
-----	---

Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové  
hodnotě

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Směnky	-	-
Dluhopisy	40 644	-

**Celkem** investice držené do splatnosti vykazované  
v zůstatkové hodnotě

40 644	0
--------	---

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě		
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	141 999	157 302
<b>Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě</b>	<b>141 999</b>	<b>157 302</b>
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	350 000	336 500
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-
Pohledávky k jiným subjektům	2 591	2 591
<b>Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě</b>	<b>352 591</b>	<b>339 091</b>
<b>Celkem ostatní finanční aktiva</b>	<b>536 090</b>	<b>496 393</b>
	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé	1 600	1 624
Dlouhodobé	144 590	159 893
<b>Celkem ostatní finanční aktiva</b>	<b>146 190</b>	<b>161 517</b>

Realizovatelné investice ve výši 124 501 tis. Kč (r. 2019: 140 495 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1 a investice přeceňované rozvahově (FVOCI) ve výši 17 498 tis. Kč (r. 2019: 16 607 tis. Kč) nepřijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 3.

Úvěry spřízněným osobám jsou poskytnuty za běžných úvěrových podmínek. Žádný z úvěrů není po splatnosti. Úvěr ve výši 350.000 tis. Kč je zajištěn směnkami.

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Finanční závazky		
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Přijaté půjčky a úvěry	35 169	100 000
<b>Celkem finanční závazky</b>	<b>35 169</b>	<b>100 000</b>
Krátkodobé	35 169	66 667
Dlouhodobé	0	33 333
<b>Celkem finanční závazky</b>	<b>35 169</b>	<b>100 000</b>

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

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

Tabulka uvádí informace, jak jsou reálné hodnoty těchto aktiv stanoveny.

Společnost vlastní finanční aktiva (akcie a podíly), které jsou součástí koncernu PROSPERITA. Při oceňování reálnou hodnotou v úrovni 3 společnost sama nevytváří kvantitativní nepozorované vstupy a přebírá informace od mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s. bez dalších úprav.

**Hierarchie reálné hodnoty ke konci období:**

Finanční aktivum	Reálná hodnota 31.12.2020	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2019	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	32 607	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	32 925	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	43 689	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	107 770	úroveň 1	tržní kurz podílových listů
	MONETA Money Bank	29 585	MONETA Money Bank	0	úroveň 1	tržní kurz
	Plug Power Inc.	10 879	Plug Power Inc.	0	úroveň 1	tržní kurz
	JOYY (YY)	3 934	JOYY (YY)	0	úroveň 1	tržní kurz
	SALESFORCE.COM inc	3 807	SALESFORCE.CO M inc	0	úroveň 1	tržní kurz
	<b>Celkem</b>	<b>124 501</b>	<b>Celkem</b>	<b>140 695</b>		

Finanční aktivum	Reálná hodnota 31.12.2020	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2019	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	2,92% podíl ve společnosti Almet a.s.	5 704	2,92% podíl ve společnosti Almet a.s.	5 612	úroveň 3	převzaté informace třetí strany, bez úprav
	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	11 794	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 995	úroveň 3	převzaté informace třetí strany, bez úprav
	<b>Celkem</b>	<b>17 498</b>	<b>Celkem</b>	<b>16 607</b>		

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

Počáteční stav k 31.12.2019	16 607
Zisky nebo ztráta zaúčtovaná v hospodářském výsledku	-
Zisk, ztráta zaúčtovaná v ostatním úplném výsledku - položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku (finanční aktiva oceňována FVTOCI)	891
Nákup	
Prodej	-
Emise	-
Vypořádání	-
Převody z/do úrovně 3 reálné hodnoty	-
<b>Konečný stav k 31.12.2020</b>	<b>17 498</b>

## 23. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

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

### Peněžní prostředky:

	31.12.2020	31.12.2019
Hotovost	165	84
Zůstatky na bankovních účtech	109 027	87 171
Bankovní kontokorentní účty	0	0
	<u>109 192</u>	<u>87 255</u>

### Peněžní ekvivalenty:

	31.12.2020	31.12.2019
Směnky	90 798	41 047
Ostatní	0	0
	<u>90 798</u>	<u>41 047</u>

## 24. Zásoby

	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	7 397	7 416
Nedokončená výroba	0	118 499
Hotové výrobky	125 733	25 380
Zboží	398	405
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>133 528</u>	<u>151 700</u>
Snížení hodnoty materiálu	-5 383	-5 411
Snížení hodnoty výrobků	-11 258	-11 497
Snížení hodnoty zboží	-392	-392
Snížení hodnoty zásob celkem	<u>-17 033</u>	<u>-17 300</u>
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	<u>116 495</u>	<u>134 400</u>

Zásoby, které byly uznány jako náklady ovlivňující zisk

	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	62 369	75 794
Nedokončená výroba	-49 620	-108 315
Dřevařské výrobky	240	0
Výrobky bytová výstavba	66 983	13
Zboží	8	3
Celkem náklady ovlivňující zisk	<u>79 980</u>	<u>-32 505</u>



Náklady vykázané v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 7 tis. Kč (2019: 5 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 275 tis. Kč (2019: 177 tis. Kč)

Snížení hodnoty zásob bylo provedeno v důsledku jeho zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků, zrušení snížení ocenění zásob bylo provedeno většinou z důvodu prodeje zásob, minimálně z důvodu spotřeby.

Společnost nemá zásoby dané do zástavy.

## 25. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

Pohledávky	31.12.2020	31.12.2019
Pohledávky z obchodního styku	84 177	80 411
Opravná položka k pohledávkám	-4 390	-4 552
Poskytnuté zálohy	2 524	645
Dohadné účty aktivní	700	0
Jiné pohledávky	6 663	547
<b>Celkem</b>	<b>89 674</b>	<b>77 051</b>

Věková struktura pohledávek z obchodního styku

po splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
do 30 dnů	1 363	1 890
do 90 dnů	123	4
do 180 dnů	421	73
do 270 dnů	30	15
<b>Celkem pohledávky po splatnosti po snížení hodnoty</b>	<b>1 937</b>	<b>1 982</b>

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	31.12.2020	31.12.2019
Stav na počátku roku	4 552	4 349
Zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	714	1 625
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-62	-858
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-814	-564
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
<b>Stav na konci roku</b>	<b>4 390</b>	<b>4 552</b>

Společnost nemá k těmto pohledávkám k dispozici žádné zajištění.

Opravná položka k pochybným pohledávkám z obchodního styku zahrnuje opravné položky tvořené za subjekty v likvidaci (konkurzu) ve výši 1 139 tis. Kč (2019: 1 300 tis. Kč).

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. Společnost vytváří k pohledávkám po splatnosti více než 270 dní opravné položky ve výši 100%. To znamená, že této skupině pohledávek je přiřazena očekávaná úvěrová ztráta ve výši 100% jejich nominální hodnoty. Pohledávky po splatnosti více než 60 dnů jsou předávány vymáhání právnímu oddělení. Na základě těchto skutečností se vedení domnívá, že k již existujícím opravným položkám k pochybným pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky. Těmto pohledávkám je případné riziko očekávané úvěrové ztráty přiřazováno individuálně dle odborného úsudku právního oddělení.

## 26. Dlouhodobá aktiva držaná k prodeji

	31.12.2020	31.12.2019
Budovy stavby	106	14 381
Stroje, zařízení	-	-
Pozemky	33 891	34 572
Celkem majetek prodeji	<u>33 997</u>	<u>48 953</u>
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-
Zisk za rok z ukončených činností	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy	17 400	
Ostatní zisky	-	-
Celkem	<u>17 400</u>	-
Náklady	<u>-16 467</u>	
Zisk před zdaněním	933	-
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů	<u>-177</u>	-
Celkem zisk z ukončovaných činností	756	-

Společnost v prosinci 2019 vyčlenila jako aktiva držaná k prodeji, pozemky, které se nachází na území Jemnice, Domanína u Třeboně a Vrbna pod Pradědem ve výši 33 891 tis. Kč. Dále společnost rozhodla o prodeji budov v oblasti Vrbna pod Pradědem ve výši 106 tis. Kč. Předpokládaná doba prodeje je do konce roku 2021.

## 27. Ostatní aktiva

	31.12.2020	31.12.2019
Ostatní aktiva		
Časové rozlišení nákladů	70	104
Časové rozlišení příjmů	4 910	761
Celkem	<u>4 980</u>	<u>865</u>

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 49 tis. Kč (2019: 42 tis. Kč) a předplatnému odborných periodik 21 tis. Kč (2019: 62 tis. Kč).

Časové rozlišení příjmů představuje budoucí nárok na odpočet daně z přidané hodnoty ve výši 481 tis. Kč, dále 4 426 tis. Kč p příjmů za prodej bytů Harcovna a tržbu Keram a dále 13 tis. z úroku z kauce RWE. (2019: 761 tis. Kč- nárok na odpočet DPH) u faktur fyzicky obdržených po datu účetní závěrky.

## 28. Finanční nástroje

### 28.1. Řízení kapitálové struktury

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

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanoveného ukazatele EBITDA.

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

<b>Hodnoty ukazatelů:</b>	k 31.12.2020	k 31.12.2019
(+) Provozní výsledek hospodaření	295 064	216 882
(+) Odpisy	60 051	61 616
(+) Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	21 319	10 763
(-) Zůstat. hodnota z prodaného dlouhod. majetku a materiálu	-19 015	-3 325
(+) Rezervy v provozní oblasti	2 337	-10
(+) Kurzové zisky	7 086	762
(-) Kurzové ztráty	-14 907	-793
<b>EBITDA</b>	<b>351 935</b>	<b>285 895</b>

### 28.2. Kategorie finančních nástrojů

<b>Finanční aktiva</b>	31.12.2020	31.12.2019
Hotovost a bankovní účty	109 192	87 255
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Investice držené do splatnosti	131 442	-
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	351 600	338 124
-pohledávky	89 674	77 051
Finanční aktiva přeceňována FVOCI	141 999	157 302
<b>Celkem finanční aktiva</b>	<b>823 907</b>	<b>659 732</b>

<b>Finanční závazky</b>	31.12.2020	31.12.2019
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		
-půjčky a úvěry	35 169	100 000
-závazky	187 318	161 772
Celkem finanční závazky	222 487	261 772

### 28.3. Finanční rizika

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

**Finanční riziko** - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potenciálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

**Cenové riziko** - při své podnikatelské činnosti podstupuje společnost obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

**Měnové riziko** - společnost nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku. Z tohoto důvodu neuvádíme analýzu citlivosti hodnoty aktiv a závazků společnosti vůči měnovým kurzům. Potenciální změny hodnoty majetku a závazků by byly naprosto nevýznamné.

**Úrokové riziko** – je ve společnosti nevýznamné, protože půjčky jsou poskytnuty v rámci skupiny a jsou úročeny pevnou úrokovou mírou s pevnou dobou splatnosti

**Úvěrové riziko a zástavní práva** – společnost není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií.

**Riziko likvidity** - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby společnost měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Společnost řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku.

**Jiná cenová rizika**- společnost je vystavena zejména riziku změny cen akcií. S akciemi společnost neobchoduje, drží je ze strategických důvodů.

Analýza citlivosti rizika změny cen akcií byla zpracována na základě expozice vůči riziku změny ceny akcií ke konci účetního období:

Kdyby ceny akcií byly vyšší/nížší o 2%

- zisk za rok končící 31. prosince 2020 by zůstal nezměněn, jelikož majetkové investice se klasifikují jako přeceňované FVOCI a žádné účasti nebyly prodány ani nedošlo ke snížení jejich hodnoty
- ostatní úplný výsledek za rok končící 31. prosince 2020 by se zvýšil o 2 840 tis. Kč (2019: zvýšení o 3 146 tis. Kč) v důsledku změny reálné hodnoty

Citlivost skupiny vůči cenám akcií se od minulého roku významně nezměnila.

## 29. Akcie a podíly v ovládaných a řízených osobách

Přehled údajů o dceřiných podnicích k 31. prosinci 2020:

Název dceřiného podniku	Místo založení a provozování činnosti	Hlavní předmět činnosti
VOS a.s., Písek	ČR	pronájem
Karvinská finanční, a.s.	ČR	realitní činnost
Nitárna Česká Třebová s.r.o.	ČR	výroba textilních vláken a tkanin
EA Invest, spol. s r.o.	ČR	prodej, zprostředkovatelská činnost
HIKOR Písek, a. s.	ČR	výroba, obchod a služby
Rourovna s.r.o.	ČR	výroba, obchod a služby
EA alfa, s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb
EA beta s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
VOS a.s., Písek	94,65%	94,65%	54 960	54 960
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
Nitárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00%	0%	0	0
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	87,00%	145 260	145 260
HIKOR Písek, a. s.	87,00%	87,00%	-	-
Rourovna s.r.o.	94,65%	94,65%	-	-
EA alfa, s.r.o.	100,00%	100,00%	34 688	34 688
EA beta s.r.o.	100,00%	100,00%	39 112	39 112
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			262 741	262 741

### 30. 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
1.	Akademická aliance, a.s.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	033 44 339
2.	AKB CZECH s.r.o.	Brno, Heršpická 758/13	603 21 164
3.	AKCIA TRADE, spol. s r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	633 21 351
4.	ALMET, a.s.	Hradec Králové, Ležáky 668/3	465 05 156
5.	ANDRATA s.r.o.	Praha 1, Spálená 76/14	281 70 351
6.	ASTRA 99, s.r.o.	Bratislava, Tematínska 10, SR	357 61 661
7.	AUTOMEDIA s.r.o.	Brno, Okružní 732/5	485 32 649
8.	AV-TRADE, spol. s r.o.	Bratislava, Tematínska 10, SR	357 89 182
9.	Bělehradská Invest, a.s.	Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13	271 93 331
10.	Brouk s.r.o.	Ústí nad Labem, Bratislavská 22	467 13 387
11.	Byty u zámku s.r.o.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	049 26 366
12.	Concentra a.s.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	607 11 302
13.	České vinařské závody a.s.	Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp.7/13	601 93 182
14.	ČOV Senica, s.r.o.	Senica, Železničná 362/122, SR	461 96 200
15.	ČOV servis s.r.o.	Senica, Železničná 122/362, SR	503 50 099
16.	Davina systém a.s.	Ostrava, Nádražní 213/10	294 57 866
17.	DNG @Garrick s.r.o.	Rožnov pod Radh., 1.máje 2627	258 30 244
18.	Dům seniorů Žamberk, s.r.o.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	049 03 340
19.	EA alfa, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823	277 73 663
20.	EA beta, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823	277 73 761
21.	EA Invest, spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	253 92 697
22.	ENERGOAQUA, a.s.	Rožnov pod Radh., 1.máje 823	155 03 461
23.	Energosave Leasing, a.s.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	023 89 169
24.	ENERGZET, a.s.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	634 83 823
25.	ETOMA INVEST spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	634 69 138
26.	EUROPACK akciová společnost'	Dunajská Streda, Veľkobláhovská 680	311 02 611
27.	GLOBAL plus, s.r.o.	Bratislava, Tomášikova 20, SR	357 56 195
28.	HIKOR Písek, a.s.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	466 78 336
29.	HSP CZ s.r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	268 21 826
30.	Ing. Miroslav Kurka-TRADETEX	Orlová – Lutyně, U Centrumu 749	106 09 032
31.	KAROSERIA a.s.	Brno, Heršpická 758/13	463 47 453
32.	Karvinská finanční, a.s.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	451 92 146
33.	KDYNIUM a.s.	Kdyně, Nádražní 104	453 57 293
34.	KDYNIUM Service, s.r.o.	Kdyně, Nádražní 723	291 21 361
35.	LEPOT s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	606 96 958
36.	LESS & TIMBER, a.s.	Čáslav, Chrudimská 1882	292 32 007
37.	LESS & ENERGY s.r.o.	Čáslav, Chrudimská 1882	271 18 509
38.	LIFT UP, s.r.o.	Brno, Heršpická 758/13	035 94 262
39.	MA Investment s.r.o.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	276 88 941
40.	MATE, a.s.	Brno, Havránkova 30/11	469 00 322
41.	MATE SLOVAKIA spol. s r.o.	Bratislava, Záruby 6, SR	314 48 682

Individuální účetní závěrka dle IAS  
k 31. 12. 2020

ENERGOAQUA, a.s.  
Rožnov pod Radhoštěm

42.	Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.	Olomouc, Lafayettova 41/12	278 01 802
43.	MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	255 70 838
44.	Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	253 80 087
45.	Nadační fond podnikavostí k prosperitě	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	278 11 484
46.	Nadační fond UNINOVA	Praha 1, Spálená 76/14	285 21 994
47.	Nitárna Česká Třebová s.r.o.	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116	648 24 136
48.	Paneurópska vysoká škola n.o.	Bratislava, Tomášikova 20, SR	360 77 429
49.	Pavlovín, spol. s r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	634 84 633
50.	PRIMONA, a.s. (konkurs)	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	001 74 181
51.	PROSPERITA finance, s.r.o.	Ostrava, Nádražní 213/10	293 88 163
52.	PROSPERITA holding, a.s.	Ostrava, Nádražní 213/10	258 20 192
53.	PROSPERITA proxy, a.s.	Ostrava, Nádražní 213/10	632 17 171
54.	PROTON, a.s.	Praha 5, Braunova 902/11	634 88 388
55.	PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Otrokovice, Objízdna 1576	253 42 665
56.	PULCO, a.s.	Brno, Heršpická 758/13	262 79 843
57.	RD Houbařská s.r.o.	Brno, Řípská 1153/20a, Slatina	056 33 605
58.	Rezidence Novolišenská, s.r.o.	Brno, Řípská 1153/20a, Slatina	039 22 359
59.	ROLLEON a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	278 67 412
60.	Rourovna s.r.o.	Písek, Nádražní 732	060 98 371
61.	Rybářství Přerov, a.s.	Přerov, Gen. Štefánika 1149/5	476 75 756
62.	Řempe CB, a.s.	České Budějovice, Nemanická 5	253 54 523
63.	Řempe lípa s.r.o.	Česká Lípa, Mánesova 2055	227 92 660
64.	Řempe LYRA, s.r.o.	Olomouc-Pavlovičky, Roháče z Dubé 1	253 84 660
65.	ŘEMPO VEGA, s.r.o.	Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A	253 84 686
66.	SOAROS service s.r.o.	Rosice, Brněnská 1027	055 09 335
67.	S.P.M.B. a.s.	Brno-Slatina, Řípská 1153/20a	463 47 178
68.	Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	253 75 172
69.	Studentská Residence Slezská, a.s.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	278 10 038
70.	Terasy Novolíšeňská	Brno, Řípská 1153/20a	072 31 521
71.	TESLA KARLÍN, a.s.	Praha 10, V Chotejně 1307/9	452 73 758
72.	TK GALVANOSERVIS s.r.o.	Praha 10, V Chotejně 1307/9	256 08 738
73.	TOMA, a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	181 52 813
74.	TOMA GERMANY, a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	055 48 519
75.	TOMA odpady, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	283 06 376
76.	TOMA RECYCLING a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	040 74 157
77.	TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	283 33 012
78.	TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	277 28 269
79.	TOMA úverová a leasingová, a.s.	Čadca, Májová 1319, SR	366 64 090
80.	TZP, a.s.	Hlinsko, Třebízského 92	481 71 581
81.	UNINOVA o.p.s.	Praha 6-Dejvice, Wuchsterlova 523/5	285 219 94
82.	Vinice Vnorovy, s.r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	292 91 151
83.	VINIUM a.s.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	469 00 195
84.	VINIUM Pezinok, s.r.o.	Bratislava, Zámocká 30, SR	358 68 317
85.	Víno Hodonín, s.r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	267 68 828

86. VOS a.s.	Písek, Nádražní 732	466 78 034
87. VŠP Ostrava, a.s.	Ostrava, Michálkovicská 1810/181	258 61 271
88. Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond	Praha 1- Nové Město, Spálená 76/14	264 41 021
89. Vysoká škola podnikání a práva, a.s.	Praha 5-Smíchov,Vltavská 585/14	041 30 081

### 31. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny během roku 2020.

#### Transakce s mateřským podnikem PROSPERITA holding, a.s. (IČ:25820192)

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>					473	432	41
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>	258201 92	250 000	20 000	230 000	-	-	-
Úroky z úvěrů	258201 92	6 787	6 787	-	-	-	-
Záruky, zajištění	258201 92	250 000	-	250 000	-	-	-
<u>Prodej cenných papírů</u>	258201 92	-	-	-	0	0	-
Pojištění	258201 92	-	-	-	0	0	-
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>	258201 92	-	-	-	102	102	-
Celkem		506 787	26 787	480 000	102	102	0

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

#### Transakce s podniky s podstatným vlivem na účetní jednotku

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Concentra a.s.	60711302	-	-	0	966	886	80
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
Concentra a.s.	60711302	-	-	-	17 188	17 188	-
Celkem		0	0	0	18 154	18 074	80

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

#### Transakce s dceřinými podniky

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
EA alfa, s.r.o.	27773663	15	15	-	-	-	-
EA beta, s.r.o.	27773761	15	15	-	-	-	-
<u>Pojištění</u>							
EA invest spol. s r.o.	63469138	6	6	-	-	-	-
Karvinská finanční, a.s.	46678336	1	1	-	-	-	-
VOS, a.s.	46678034	1	1	-	-	-	-
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
EA alfa, s.r.o.	27773663	1 600	-	1 600	82 184	-	82 184
EA invest spol. s r.o.	63469138	120 000	-	120 000	-	-	-



Individuální účetní závěrka dle IAS  
k 31. 12. 2020

ENERGOAQUA, a.s.  
Rožnov pod Radhoštěm

Úroky z úvěrů							
EA alfa, s.r.o.	27773663	56	56	-	-	-	-
EA invest spol. s r.o.	63469138	2 000	2 000	-	-	-	-
Záruky, zajištění							
EA invest spol. s r.o.	63469138	120 000	120 000	-	-	-	-
Celkem		243 694	2 094 241 600	0	0	82 184	

Společnost neměla s dceřinými společnostmi jiné transakce.

**Transakce se spřízněnými podniky**

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej výrobků</u>							
Brouk s.r.o.	46713387	-	-	-	80	80	0
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	-	-	-	35	35	0
<u>Odměna za výkon v DR</u>							
PROSPERITA proxy, a.s.	63217171				336	282	54
PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163				336	282	54
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
ETOMA INVEST spol. s r.o.	63469138	-	-	-	15 630	15 630	-
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	9 507	9 507	-
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	12 169	12 169	-
ALMET, a.s.	46505156	-	-	-			-
Celkem		0	0	0	38 093	37 985	108

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 období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		940	889	51	3 351	3 141	210

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

**Odměny členům klíčového vedení:**

Tyto informace jsou uveřejněny ve zprávě o odměňování, která poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoliv formě, poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období osobám uvedeným v § 121m odst. 1 ZPKT, tj. členům představenstva a dozorčí rady nebo správní rady, statutárnímu řediteli atd.

Tato zpráva se předkládá ke schválení valné hromadě, která schvaluje účetní závěrku za rok 2020.

### 32. Základní kapitál

Základní kapitál	počet kusů	jmenovitá	31.12.2020	31.12.2019
		hodnota Kč		
Plně splacené kmenové akcie	701 000	1 000	701 000	701 000
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
Zpětné odkoupení akcií v roce 2015	30 000	1 000	-78 031	-78 031
Zpětné odkoupení akcií v roce 2016	228	1 000	-570	-570
Zpětné odkoupení akcií v roce 2017	39 872	1 000	-103 668	-103 668
Zpětně odkoupené akcie celkem	70 100	1 000	-182 269	-182 269
Celkem			520 806	520 806

Základní kapitál společnosti činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000 Kč a na 259.333 kusy akcií jméno o jmenovité hodnotě jedné akcie 8 Kč. Akcie jsou plně splaceny.

Akcie o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč jsou vydány v zaknihované podobě a jsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Akcie o jmenovité hodnotě 8 Kč jsou v zaknihované podobě a nejsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Každý vlastník akcie má právo účastnit se valné hromady.

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

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnicím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak. Nerozhodne-li valná hromada anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividenda společností vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti bezhotovostním převodem na účet akcionáře uvedený v Centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, který je vedený u Centrálního depozitáře cenných papírů.

Právo na podíl na likvidačním zůstatku je spojeno s vlastnictvím akcie a stejně jako u dividendy se dělí likvidační zůstatek mezi akcionáře v poměru odpovídajícím jmenovité hodnotě jejich akcií a příslušné emise.

Sesouhlasení počtu akcií v oběhu:

	Počet akcií v ks	Počet akcií v ks	Základní kapitál
	nominální hodnota 1.000 Kč	nominální hodnota 8 Kč	v tis. Kč
Stav k 1.lednu 2019	630 900	257 060	520 806
Dodatečně zaknihovány akcie	-	-	-
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Stav k 1.lednu 2020	630 900	257 060	520 806

	Počet akcií v ks nominální hodnota 1.000 Kč	Počet akcií v ks nominální hodnota 8 Kč	Základní kapitál v tis. Kč
Dodatečně zaknihovány akcie	-	50	-
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Stav k 31. prosinci 2020	630 900	257 110	520 806

K 31.12.2020 drží společnost 70 100 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč. V účetním období 2020 již společnost nenakoupila žádné vlastní akcie. Celkové náklady na zpětné odkoupení vlastních akcií činily 112 169 tis. Kč (2017: 63 796 tis. Kč, 2016: 342 tis Kč, 2015: 48 031tis. Kč).

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

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

Vzhledem ke správním lhůtám, nebyla tato změna k datu účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

### 33. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

Kapitálové fondy	31.12.2020	31.12.2019
Přecenění majetku	574 355	576 883
Přecenění investic	24 005	23 041
Ostatní kapitálové fondy	1 316	1 316
Celkem kapitálové fondy	599 676	601 240

<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	31.12.2020	31.12.2019
Rezervní fond na krytí vlastních akcií	182 269	182 269
Sociální fond	12 522	10 319
Celkem fondy tvořené ze zisku	194 791	192 588

### 33.1. Fond z přecenění majetku

<b>Fond z přecenění majetku</b>	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začátku roku	576 883	569 405
Zvýšení z přecenění majetku	1 529	12 157
Zrušení přecenění majetku	-4 650	-2 925
Ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty	-	-
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	593	-1 754
Zúčtování odloženého daňového závazku	-	-
Stav na konci roku	574 355	576 883

Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov. V případě prodeje přeceněných pozemků a budov se příslušná část oceňovacích rozdílů převede přímo do nerozděleného zisku. Položky ostatního úplného výsledku zahrnuté do fondu z přecenění majetku nebudou následně reklasifikovány do hospodářského výsledku.

### 33.2. Fond z přecenění investic

<b>Fond z přecenění investic</b>	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začátku roku	23 041	-2 351
Zisk z přecenění realizovatelných finančních aktiv	1 056	30 671
Odložená daň z přecenění realizovatelných finančních aktiv	-92	-5 279
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Stav na konci roku	24 005	23 041

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

### 33.3. Ostatní kapitálové fondy

<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začátku roku	1 316	1 316
Ostatní	-	-
Stav na konci roku	1 316	1 316

### 33.4. Rezervní fond na krytí vlastních akcií

<b>Rezervní fond na krytí vlastních akcií</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Stav na začátku roku	182 269	182 269
Nabytí vlastních akcií	-	-
Stav na konci roku	182 269	182 269

Ve sledovaném účetní období společnost nenavyšovala rezervní fond, protože v tomto období nenabyla žádné vlastní akcie.

### 33.5 Sociální fond

<b>Sociální fond</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Stav na začátku roku	10 319	8 453
příděl z disponibilního zisku	3 673	3 423
Čerpání	-1 470	-1 557
Splacené půjčky	0	0
Stav na konci roku	12 522	10 319

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

## 34. Výdaje příštích období

V 2020 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 350 tis. Kč (2019: 794 tis. Kč). Výdaje příštích období je budoucí povinnost odvést DPH ve výši 350 tis. Kč z (2019: 568 tis. Kč -povinnosti odvést DPH).

## 35. Události po rozvahovém dni

Účetní závěrka za rok 2020, včetně Komentáře k individuální účetní závěrce za rok 2020, byla projednána a odsouhlasena představenstvem společnosti dne 12.4.2021. 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.

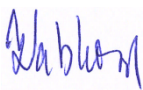

Mezi rozvahovým dnem a datem zpracování účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Vzhledem ke správním lhůtám, nebyla změna základního kapitálu k datu účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

### 36. Dopady pandemie COVID-19

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

V době zveřejnění této účetní závěrky vedení společnosti nezaznamenalo významný pokles tržeb a nedochází ani ke změně platební morálky.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
12.4.2021	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti  
ENERGOAQUA, a.s.

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ENERGOAQUA, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů finančního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31.12.2020, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31.12.2020 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Hlavní záležitosti auditu**

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

### **Dopad pandemie COVID – 19 na účetní jednotku**

Během účetního období probíhala ve světě pandemie onemocnění COVID – 19, jejíž důsledky mohou mít vliv na určité významné úsudky učiněné účetní jednotkou včetně úsudku týkajícího se její schopnosti nepřetržitě trvat.

Bližší informace o této události a jejím vlivu uvádí účetní jednotka v bodě 36 přílohy účetní závěrky.

V rámci auditu jsme se v souvislosti s touto událostí zaměřili zejména na testování existence výnosů, dále jejich udržitelnosti v následujícím období, vyhodnocení dostatečnosti tvorby opravné položky k pohledávkám a adekvátnosti ocenění dlouhodobého nemovitého majetku vlastněného účetní jednotkou.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### **Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti ENERGOAQUA, a.s. za účetní závěrku**

Představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit společnosti ENERGOAQUA, a.s.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou



(materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnosti ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

### **Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy**

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

#### *Určení auditora a délka provádění auditu*

Auditorem Společnosti nás dne 22. 6. 2020 určila valná hromada společnosti ENERGOAQUA, a.s. Auditorem Společnosti jsme nepřetržitě 1 rok.

#### *Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit*

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti ENERGOAQUA, a.s., kterou jsme dne 24. dubna 2021 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

#### *Poskytování neauditorských služeb*

Prohlašujeme, že nebyly poskytnuty žádné zakázané služby uvedené v čl. 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

V Ostravě dne 28. 04. 2021

**HDM Audit CZ s. r. o.**  
Zámecká 488/20  
Moravská Ostrava, Ostrava 702 00  
oprávnění KA ČR č. 579



**Ing. Václav Mareš, ACCA**  
auditor oprávnění KA ČR č. 2365  
jednatel společnosti

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

# Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2020

sestavená dle mezinárodních standardů  
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Duben 2021

Obsah:

I.	Výkaz o finanční pozici .....	3
II.	VÝKAZ o úplném výsledku .....	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ .....	5
IV.	Přehled o změnách vlastního kapitálu .....	7
V.	Komentář ke konsolidované účetní závěrce.....	8
1.	Všeobecné informace.....	8
2.	Aplikace nových a novelizovaných standardů IFRS .....	9
3.	Důležitá účetní pravidla .....	12
3.1.	Prohlášení o shodě .....	12
3.2.	Východiska sestavování účetní závěrky.....	12
3.3.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji .....	12
3.4.	Účtování výnosů .....	13
3.5.	Cizí měny .....	13
3.6.	Výpůjční náklady.....	14
3.7.	Státní dotace .....	14
3.8.	Daně .....	14
3.9.	Pozemky, budovy a zařízení .....	15
3.10.	Investice do nemovitostí .....	16
3.11.	Nehmotná aktiva .....	16
3.12.	Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv, kromě goodwillu.....	17
3.13.	Zásoby.....	17
3.14.	Rezervy .....	18
3.15.	Finanční aktiva.....	18
3.16.	Finanční závazky a kapitálové nástroje vydané společnostmi.....	21
3.17.	Finanční deriváty .....	23
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech .....	23
5.	Výnosy .....	23
6.	Výnosy z investic.....	23
7.	Ostatní výnosy .....	24
8.	Informace o segmentech .....	25
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb .....	27
10.	Osobní náklady .....	27
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv .....	27
12.	Ostatní náklady.....	28
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady .....	28
14.	Daň ze zisku.....	28
15.	Zisk za období.....	31
16.	Zisk na akcii .....	32
17.	Pozemky, budovy a zařízení .....	33
18.	Ostatní nehmotná aktiva .....	35
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv .....	36
20.	Výstavba bytů.....	36
21.	Investice do nemovitostí .....	37
22.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv .....	38
23.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty .....	41
24.	Zásoby .....	41
25.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky .....	42
26.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji.....	43
27.	Ostatní aktiva .....	44
28.	Finanční nástroje .....	44
29.	Složení skupiny .....	46
30.	Spřízněné osoby .....	47
31.	Transakce se spřízněnými osobami .....	49
32.	Základní kapitál.....	52
33.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku .....	53
34.	Výdaje příštích období.....	55
35.	Události po rozvahovém dni .....	55
36.	Dopady pandemie COVID-19 .....	56

## I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	31.12.2020	31.12.2019
<b>Aktiva:</b>		<b>2 858 058</b>	<b>2 699 347</b>
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Nehmotná aktiva	18	962	345
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	873 399	877 962
Investice do nemovitostí	21	542 105	465 658
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	22	757 001	838 293
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>2 173 467</b>	<b>2 182 258</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby	24	131 390	134 400
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	25	93 919	109 444
Ostatní finanční aktiva	22	160 100	69 300
Pohledávky z titulu běžných daní	14.4	0	1 343
Aktiva držaná k prodeji	26	51 700	66 656
Peníze	23	151 608	93 984
Peněžní ekvivalenty	22	90 798	41 047
Ostatní aktiva	27	5 076	915
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>		<b>684 591</b>	<b>517 089</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky</b>		<b>2 858 058</b>	<b>2 699 347</b>
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál	32	520 806	520 806
Kapitálové fondy	33	521 623	573 610
Fondy tvořené ze zisku	33	201 115	198 952
Nerozdělený zisk		1 226 314	1 019 217
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		2 469 858	2 312 585
Menšinové podíly		50 676	11 661
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>2 520 534</b>	<b>2 324 246</b>
<b>Dlouhodobé závazky:</b>			
Rezervy		2 676	339
Odložené daňové závazky	14.5	179 742	169 368
Půjčky a úvěry	22	0	36 133
Závazky z obchodních vztahů		0	5 025
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>182 418</b>	<b>210 865</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Obchodní a jiné závazky		87 381	69 817
Závazky k ovládaným společnostem		800	0
Půjčky a úvěry	22	35 169	66 667
Daňové závazky	14.4	17 215	7 106
Závazky z dividend a tantiém		10 573	16 233
Závazky aktiv určených k prodeji		3 616	3 616
Výdaje příštích období	34	352	797
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>155 106</b>	<b>164 236</b>

## II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy	5	649 209	524 071
Výnosy z investic	6	70 532	60 704
Ostatní výnosy	7	118 630	53 158
Změna stavu zásob vlastní činnosti		-18 386	108 312
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-299 730	-354 376
Osobní náklady	10	-101 803	-87 006
Odpisy dlouhodobého majetku		-62 568	-61 616
Zisk z prodeje aktiv	11	1 390	7 440
Opravné položky v provozní činnosti		414	115
Ostatní náklady	12	-45 955	-29 407
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	-8 993	-4 739
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>302 740</b>	<b>216 656</b>
Daň ze zisku	14.1.	-58 481	-38 461
<b>Zisk za období z pokračujících činností</b>	<b>15</b>	<b>244 259</b>	<b>178 195</b>
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		2 320	785
<b>ZISK ZA OBDOBÍ</b>		<b>246 579</b>	<b>178 980</b>

### OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

#### Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

Zisky z přecenění majetku	33	-3 122	9 232
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností		-	-
Přecenění závazků z definovaných požitků		-	-
Ostatní		-	-
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.5	699	-1 754

#### Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku

Kursové rozdíly z převodu závěrek zahrani. jednotek na jinou měnu		-	-
Finanční aktiva FVTOCI	33	39	67 092
Zajištění peněžních toků		-	-
Ostatní		-	-
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.5	593	-10 367
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		-1 791	64 203
<b>ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM</b>		<b>244 788</b>	<b>243 183</b>

#### Zisk za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	245 760	179 413
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		-433	819
		<b>246 579</b>	<b>178 980</b>

#### Úplný výsledek za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti		243 559	240 820
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		2 363	1 229
		<b>244 788</b>	<b>243 183</b>

<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>		31.12.2020	31.12.2019
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>			
základní	16	384,73	282,28
zředený		384,73	282,28
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>			
základní	16	3,08	2,26
zředený		3,08	2,26
<u>Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč</u>		31.12.2020	31.12.2019
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>			
základní	16	3,54	1,17
zředený		3,54	1,17
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>			
základní	16	0,03	0,01
Zředený		0,03	0,01

### III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

<b>Přehled o peněžních tocích</b>		31.12.2020	31.12.2019
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního</b>			
<b>P. období</b>		<b>135 031</b>	<b>152 574</b>
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
<b>Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním</b>		<b>305 060</b>	<b>217 441</b>
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-42 439	52 073
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	62 568	61 616
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-414	-115
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	-2 985	1 396
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	-14 192	-10 824
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-87 416	0
<b>A. * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>		<b>262 621</b>	<b>269 514</b>
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-94 163	-158 402
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-77 934	-45 290
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-19 239	-4 822
A. 2 3	Změna stavu zásob	3 010	-108 290
A. 2 4	Změna stavu krátk. finanč. majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
<b>A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>		<b>168 458</b>	<b>111 112</b>

A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	-1 966	-5 196
A. 4	Přijaté úroky	16 158	16 020
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-40 864	-43 756
<b>A. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>141 786</b>	<b>78 178</b>
	Peněžní toky z investiční činnosti	0	0
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dl. majetku	-141 747	-42 332
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	152 758	51 825
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	65 300	15 200
B. 4	Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	0	0
<b>B. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>76 311</b>	<b>24 693</b>
	Peněžní toky z finančních činností	0	0
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-38 358	-66 667
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-72 364	-53 747
	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ázia		
C. 2 1	atd.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Platby za zpětně odkoupené akcie	0	0
C. 2 5	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 6	Přímé platby na vrub fondů	-1 470	-1 557
C. 2 7	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-70 894	-52 190
<b>C. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-110 722</b>	<b>-120 414</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>107 375</b>	<b>-17 543</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>242 406</b>	<b>135 031</b>



#### IV. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Fond z přecenění při přeměnách	Fond z přecenění majetku	Fond z přecenění investic	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat. společnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>520 806</b>	<b>190 764</b>	<b>-71 864</b>	<b>-4 543</b>	<b>565 654</b>	<b>22 956</b>	<b>890 987</b>	<b>2 114 760</b>	<b>9 603</b>	<b>2 124 363</b>
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	179 413	179 413	-433	178 980
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	6 247	55 160	-	61 407	2 796	64 203
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	-	6 247	55 160	179 413	240 820	2 363	243 183
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	2 570	2 570	0	2 570
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-44 307	-44 307	0	-44 307
Převody do fondů, použití fondů	-	8 188	-	-	-	-	-9 446	-1 258	-305	-1 563
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>520 806</b>	<b>198 952</b>	<b>-71 864</b>	<b>-4 543</b>	<b>571 901</b>	<b>78 116</b>	<b>1 019 217</b>	<b>2 312 585</b>	<b>11 661</b>	<b>2 324 246</b>
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	245 760	245 760	819	246 579
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-2 529	807	-	-1 722	410	-1 312
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	-	-2 529	807	245 760	244 038	1 229	245 267
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	7 478	7 478	0	7 478
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-69 625	-69 625	0	-69 625
Převody do fondů, použití fondů	-	2 204	-	-	-	-	-6 173	-3 969	-158	-4 127
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích (podílové listy Prosperita)	-	-	-	-	-	-	18 098	18 098	0	18 098
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Ostatní úpravy	-	-41	-37 179	-	-12 283	-	11 559	-37 944	37 944	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-803	-	-	-	-	-803	0	-803
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>520 806</b>	<b>201 115</b>	<b>-109 846</b>	<b>-4 543</b>	<b>557 089</b>	<b>78 923</b>	<b>1 226 314</b>	<b>2 469 858</b>	<b>50 676</b>	<b>2 520 534</b>

## V. KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### 1. Všeobecné informace

Název společnosti : **ENERGOAQUA, a.s.**  
Sídlo: 1.máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm  
IČO: 15 50 34 61  
Pre-LEI 315700WWFBLCEI8J7O87  
Datum vzniku: 29.dubna 1992  
Právní forma: akciová společnost  
Země: Česká republika

Rozhodující předmět činnosti

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

Dceřiné podniky

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

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

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

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

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

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

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

Předmět činnosti dceřiných podniků

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

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

**VOS, a.s.** – pronájem nevýrobních prostor

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

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

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

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

## 2. Aplikace nových a novelizovaných standardů IFRS

### 2.1. Nové a novelizované IFRS přijaté pro použití v EU, které jsou závazně účinné pro účetní období od 1. ledna 2020 nebo po tomto datu.

#### a) Nové a novelizované IFRS, které vstoupily v účinnost v běžném období a jejichž aplikace měly významný vliv na účetní závěrku

V roce 2020 společnost nezačala používat žádné IFRS, jejich použití by mělo významný vliv na účetní závěrku.

#### b) Nové a novelizované IFRS, které vstoupily v účinnost v běžném období a jejichž aplikace neměla významný vliv na účetní závěrku:

- **Prvotní aplikace úpravy standardu IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 Reforma referenčních úrokových sazeb (1 fáze)** (účinnost od 1. 1. 2020 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohly uplatnit i před tímto datem). Jedná se o **reformu referenčních úrokových sazeb** na mezibankovním trhu (IBOR) na finanční výkaznictví. Úpravy jsou povinné pro všechny zajišťovací vztahy, které ovlivňuje reforma referenčních úrokových sazeb. V aplikaci jsou upraveny požadavky na zajišťovací účetnictví tak, aby se mohlo aplikovat i v období nejistoty předtím, než dojde ke změně zajišťovaných položek nebo zajišťovacích nástrojů, které jsou referenčními úrokovými sazbami ovlivněny.

Aplikace těchto úprav může mít tyto dopady:

- Společnost má dluh s pohyblivou úrokovou sazbou, navázanou na sazbu [IBOR], přičemž související peněžní toky se zajišťují pomocí úrokových swapů. Úpravy povolují pokračovat v zajišťovacím účetnictví, přestože existuje nejistota ohledně načasování a výše zajištěných peněžních toků.
- Společnost emitovala dluh vedený s fixní úrokovou sazbou, jehož reálnou hodnotu zajišťuje pomocí úrokových swapů s pevnou sazbou v oproti pohyblivé sazbě [IBOR]. Úpravy povolují pokračovat v zajišťovacím účetnictví, přestože nebude v budoucnu možné zajišťovanou referenční úrokovou sazbu, samostatně identifikovat. Pokud rizikový faktor již není spolehlivě měřitelný, zajišťovací vztah je ukončen.
- Ve fondu ze zajištění peněžních toků společnost ponechá kumulativní zisky nebo ztráty pro stanovená zajištění peněžních toků, na něž se vztahují reformy referenčních úrokových sazeb, přestože v důsledku těchto reforem vzniká nejistota ohledně načasování a výše peněžních toků plynoucích ze zajištěných položek. Pokud nedojde k zajištění budoucích peněžních toků z jiných důvodů než kvůli reformě referenčních úrokových sazeb, kumulativní zisk nebo ztráta se neprodleně reklasifikuje do hospodářského výsledku.

Úpravy rovněž zavádějí nové požadavky ve standardu IFRS 7 na zveřejnění zajišťovacích vztahů, na něž se vztahují výjimky definované v úpravách IFRS 9.

Aplikací standardu nemá vliv na účetní závěrku.

- **IFRS 16 Leasing** (prvotní dopad aplikace úpravy – Úlevy na nájemném v souvislosti s pandemií COVID-19. Úpravy jsou účinné od 1. června 2020, je možné jejich dřívější použití).

Jedná se o úpravu, která stanoví, že úlevy od nájemného v souvislosti s pandemií COVID-19 nejsou modifikací leasingu za dodržení všech těchto podmínek:

- 1) změna leasingových plateb má za následek změnu protihodnoty leasingu, která je v podstatě stejná nebo nižší než protihodnota leasingu bezprostředně předcházející změně.

- 2) jakékoli snížení leasingových plateb se týká pouze plateb, které byly původně splatné k 30. červnu 2021 nebo před tímto datem (úleva na nájemném splňuje tuto podmínku, pokud by vedla ke snížení leasingových plateb k 30. červnu 2021 nebo před tímto datem a ke zvýšení leasingových plateb přesahujícím červnu 2021).
- 3) nedochází k žádné podstatné změně dalších podmínek leasingu.  
Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.
- **Změny odkazů na Koncepční rámec standardů IFRS** (aktualizace od 1.1.2020). Některá ustanovení pouze nově specifikují, na kterou verzi Rámce odkazují, nebo uvádějí, že definice obsažené v příslušném standardu nebyly aktualizovány podle nových definic stanovených v novelizovaném Koncepčním rámci. Úpravy se týkají standardů IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38 a interpretací IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22 a SIC-32. Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.
  - **Úpravy IFRS 3 Podnikové kombinace, definice podniku** (účinnost od 1.1.2020, úprava se uplatní prospektivně na všechny akvizice od 1.1.2020 včetně) Pro splnění definice (soubor aktivit a aktiv) musí obsahovat alespoň vstup a podstatný proces (upřesněn v dodatečném pokynu), který směřuje k vytvoření výstupu.  
Úpravy zavádějí volitelný test koncentrace, který umožňuje zjednodušené posouzení toho, zda nabytý soubor aktivit a aktiv splňuje podmínku podniku. Pokud nespĺňuje podmínky je v podstatě celá reálná hodnota nabytých hrubých aktiv koncentrována do jediného identifikovatelného aktiva nebo skupiny obdobných aktiv  
Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.
  - **IAS 1 a IAS 8 Definice pojmu „významný“** (účinný pro roční období počínající dne 1. ledna 2020 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohou uplatnit i před tímto datem). Upřesnění pojmu **významný** v IAS 1. nikoliv pozměnit výchozí pojetí. Nyní je součástí definice pojem „zastření“ významných informací nevýznamnými informacemi.  
Hranice významnosti ovlivňující uživatele byla změněna z „mohla by ovlivnit“ na „lze přiměřeně očekávat, že ovlivní“.  
Definice v IAS 8 pojem významný je nahrazena odkazem na definici pojmu v IAS 1. Další úpravy pojmu významný, pro zajištění jednotnosti, upravila rada IASB další standardy a Koncepční rámec, které obsahují definici pojmu nebo na termín „významný“ odkazují.  
Aplikací standardu společnost neměla významný vliv na účetní závěrku.

## 2.2. **Nové a novelizované IFRS přijaté pro použití v EU, které nejsou závazně účinné pro rok končící 31. prosince 2020, ale mohou být použity dříve**

Společnost nové a novelizované IFRS předčasně neaplikovala a předpokládá je přijmout v souladu s jejich datem účinnosti.

- **IFRS 4 Pojistné smlouvy** – Prodloužení přechodné výjimky z uplatňování IFRS 9 (účinnost od 1.1.2021) Úpravy IFRS 4 byly vydány společně s úpravami IFRS 17. Úpravy IFRS 4 mění pevně stanovené datum vypršení přechodné výjimky z aplikace standardu IFRS 9 Finanční nástroje, která je uvedena ve standardu IFRS 4, proto účetní jednotky budou muset použít standard IFRS 9 pro roční účetní období začínající dne 1. ledna 2023 nebo později (místo 1. ledna 2021). Aplikací standardu společnost nepředpokládá významný vliv na účetní závěrku.

- **IFRS 9 Finanční nástroje, IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování Reforma referenčních úrokových sazeb (2 fáze)** (účinnost od 1.1.2021) Úpravy umožňují přijmout účinky přechodu z referenčních úrokových sazebna alternativní referenční úrokové sazby, bez dopadů na účetnictví, které by neposkytly užitečné informace uživatelům účetních závěrek. Změny se vztahují k modifikaci finančních aktiv, finančních závazků a závazků z leasingu, specifickým požadavkům zajišťovacího účetnictví a požadavkům na zveřejnění podle IFRS 7 a doprovázejí úpravy týkající se modifikací a zajišťovacího účetnictví. Tyto úpravy platí pro všechny účetní jednotky a nejsou dobrovolné. Aplikací standardu bude mít významný vliv na účetní závěrku

### 2.3. Standardy a interpretace vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB), ale dosud nepřijaté EU

Společnost plánuje první aplikaci těchto standardů nebo jejich úprav k datu jejich účinnosti. Podle předběžných odhadů nebude mít přijetí standardů významný vliv na účetní závěrku.

- **IFRS 17 Pojistné smlouvy** (účinný pro roční období počínající dne 1. ledna 2023 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohou uplatnit i před tímto datem). Nový standard stanovuje zásady pro uznání, oceňování, vykazování a zveřejňování pojistných smluv a nahrazuje IFRS 4 Pojistné smlouvy. Obecný model, který je upraven v standardu bude využívat současné předpoklady pro odhad částky, načasování a nejistoty budoucích cash-flow a bude explicitně oceňovat náklady na tuto nejistotu. Bude také zohledněna tržní úroková sazba a dopad opcí a záruk pojistníků. Požadavky jsou navrženy s cílem zajistit důsledné účtování o pojistných smlouvách vycházející ze stanovených principů.
- **Úpravy standardů IFRS 10 a IAS 28 Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem** (nemá zatím stanoveno datum účinnosti). Situace, kdy dochází k prodeji nebo vkladu aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem. Úpravy stanoví, že zisky nebo ztráty vyplývající ze ztráty kontroly v dceřiné společnosti, která nezahrnuje podnik v transakci s přidruženým či společným podnikem, o němž se účtuje pomocí ekvivalenční metody, jsou vykázány v hospodářském výsledku mateřské společnosti pouze do výše nesouvisejících podílů investora v tomto přidruženém nebo společném podniku. Podobně zisky nebo ztráty vyplývající z přecenění investice držené v jakékoliv bývalé dceřiné společnosti (jež se stala přidruženým nebo společným podnikem, o němž se účtuje pomocí ekvivalenční metody) na reálnou hodnotu jsou vykázány v hospodářském výsledku bývalé mateřské společnosti pouze do výše nesouvisejících podílů investora v novém přidruženém nebo společném podniku.
- **Úpravy IFRS 3 Odkaz na Koncepční rámec** (účinnost od 1.1.2022) aktualizace standardu tak, aby odkazoval na Koncepční rámec z roku 2018. Požadavek na existenci závazku v působnosti IAS 37 (při akvizici podniku)
- **Úpravy IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky – klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé** (účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2023 či po tomto datu, ale účetní jednotky jej mohou uplatnit i před tímto datem). Úpravy se týkají pouze vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, které účetní jednotka zveřejňuje. Jedná se o tyto změny:
  - Upřesnění klasifikace závazků jako krátkodobé nebo dlouhodobé vychází z práv, které existují na konci účetního období a výslovně uvádí, že klasifikace závazku by měla ovlivňovat pouze práva, která existují „ke konci účetního období“,
  - Upřesnění klasifikace neovlivňující očekávání, zda bude využito právo odložit vypořádání závazku,
  - Vypořádáním se označuje převod peněžních prostředků, kapitálových nástrojů, ostatních aktiv nebo služeb na protistranu.

- **Úpravy IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení** (účinné od 1.1.2022) – příjmy před zamýšleným použitím Úpravy zakazují odečítat od pořizovací ceny položky pozemků, budov a zařízení jakékoli příjmy z prodeje položek generované předtím, než je aktivum připraveno k používání. Účetní jednotka následně vykazuje příjmy z prodeje takových položek a související náklady v hospodářském výsledku. Účetní jednotka oceňuje náklady na tyto položky dle IAS 2 Zásoby. Nejsou-li ve výkazu o úplném výsledku uvedeny samostatně, musejí být v příloze uvedeny částky příjmů a nákladů zahrnuté v hospodářském výsledku, které se vztahují k vyrobeným položkám, jež nejsou výstupem z běžné činnosti účetní jednotky, spolu s uvedením řádku či řádků výkazu o úplném výsledku, kde jsou tyto příjmy a náklady zahrnuty. Úpravy se aplikují retrospektivně.
- **Úpravy IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky** (účinné od 1.1.2022) – nevýhodné smlouvy – náklady na splnění smluv Úpravy specifikují, že „náklady na splnění“ smlouvy zahrnují „náklady, které přímo souvisejí se smlouvou“. Úpravy se vztahují na smlouvy, u nichž účetní jednotka na začátku ročního účetního období, v němž tyto úpravy poprvé aplikuje, ještě nesplnila veškeré své závazky. Nedochozí k přepracování srovnávacích období. Místo toho účetní jednotka ke dni prvotní aplikace vykáže kumulativní dopad prvotní aplikace úprav jako úpravu počátečního zůstatku nerozděleného zisku nebo jiné relevantní složky vlastního kapitálu.
- **Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2018 – 2020** (účinné od 1.1.2022) – úpravy čtyř standardů.
  - 1) **IFRS 1 Přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví** (účinné od 1.1.2022) Upravuje účtování kumulativních kurzových rozdílů dceřinému podniku, který se stane prvouživatелеm IFRS později, než mateřský podnik.
  - 2) **IFRS 9 Finanční nástroje** (účinné od 1.1.2022) Upřesnění aplikace posuzování finančního závazku pro 10% test.
  - 3) **IFRS 16 Leasing** (není uveden datum účinnosti, jde o odstranění ilustračního příkladu)
  - 4) **IAS 41 Zemědělství** Sjednocení požadavku ocenění reálnou hodnotou – použití konzistentních peněžních toků a diskontní sazby.

### 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 1.1.2020 do 31.12.2020, den účetní závěrky je 31.12.2020.

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 nárokované 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 užítky 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 aktuální 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. Společnost neposkytuje ani nevyužívá žádné licence.

#### 3.4.4. Přijaté dividendy a výnosové úroky

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

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

Konsolidovaná účetní závěrka je předkládána v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém skupina vyvíjí svoji činnost (funkční měna skupiny) – v CZK. 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 zajištění 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 vztaženy 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 utrpěné ztráty nebo za účelem poskytnutí okamžité finanční pomoci skupině s žádnými budoucími souvisejícími náklady se uzná jako výnos období, ve kterém se stane pohledávkou.

### 3.8. 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 vykázaný 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 za období, 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 oprávek a následných kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty. Přecenění je prováděno s dostatečnou pravidelností tak, aby se účetní hodnota významně nelišila od reálné hodnoty, která by byla stanovena k rozvahovému dni.

Jakékoliv zvýšení hodnoty z přecenění takovýchto pozemků a staveb se účtuje ve prospěch vlastního kapitálu v položce fond z přecenění majetku. Zvýšení hodnoty se však uzná ve 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 oprávky 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 vykazání 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 užitky,
- 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 vykazání 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 získatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně získatelnou částku jednotlivého aktiva, společnost stanoví zpětně získatelnou částku peněžotvorné jednotky, k níž aktivum náleží. Celopodniková aktiva se přiřadí k samostatné peněžotvorné jednotce, pokud lze určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení. Jinak jsou celopodniková aktiva přiřazena k nejmenší skupině peněžotvorných 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 získatelná 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 získatelná částka aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sníží se účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) na jeho zpětně získatelnou 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. Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

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

### 3.14. Rezervy

Rezervy se vykážou, 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 užity, 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 za účelem inkasování smluvních peněžních toků oceňované naběhlou hodnotou
- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku hospodaření (FVTOCI)
- úvěry a pohledávky.

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

#### 3.15.1 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 prémie 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 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 Finanční aktiva, která jsou přeceňována rozvahově

Tyto investice do kapitálových nástrojů nejsou určeny k obchodování. Místo toho jsou drženy pro středně až dlouhodobé strategické účely. Vedení Společnosti se proto rozhodlo označit tyto investice do kapitálových nástrojů jako oceňované reálnou hodnotu do ostatního úplného výsledku (FVTOCI), neboť se domnívá, že vykazování krátkodobých výkyvů v reálné hodnotě těchto investic do hospodářského výsledku by nebylo v souladu se strategií společnosti držet tyto investice pro dlouhodobé účely a dlouhodobou realizaci jejich výkonnostního potenciálu. Kótované akcie, které se obchodují na aktivním trhu, jsou klasifikovány jako přeceňované rozvahově (FVTOCI) a vykazují se v reálné hodnotě ke konci každého účetního období.

Investice do nekótovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako přeceňované rozvahově a vykazovány v reálné hodnotě ke konci každého účetního období (protože podle mínění členů vedení lze reálnou hodnotu spolehlivě určit). Způsob určení reálné hodnoty je uveden v bodě 22.

Změny zůstatkové hodnoty realizovatelných peněžních finančních aktiv, které souvisí se změnami měnových kurzů (viz níže), výnosových úroků vypočtených za použití metody efektivní úrokové míry a dividend z realizovatelných investic do kapitálových nástrojů se vykazují v hospodářském výsledku. Ostatní změny zůstatkové hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic nebo snížení jejich hodnoty se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic reklasifikují přímo do kapitálových fondů (do nerozděleného zisku z minulých let).

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

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

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

### 3.15.6 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 ke konci účetního období. Hodnota finančních aktiv je snížena, jestliže existuje objektivní důkaz, že v důsledku jedné nebo více událostí, které se vyskytly po prvotním vykázaní finančního aktiva, došlo ke snížení odhadovaných budoucích peněžních toků z investice.

V případě nekotovaných akcií klasifikovaných jako finanční aktiva oceňovaná FVTOCI 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 finanční aktiva FVTOCI 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 90 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 je částkou vykázané ztráty ze snížení hodnoty rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou mírou finančního aktiva.

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.

V případě finančních aktiv oceněných pořizovací cenou se výše ztráty ze snížení hodnoty určuje jako rozdíl mezi zůstatkovou hodnotou aktiva a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných stávající tržní mírou návratnosti podobného finančního aktiva. Takováto ztráta ze snížení hodnoty nemůže být v následujících obdobích stornována.

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 hospodářském výsledku.

Je-li u finanční aktiva oceňovaná FVTOCI zjištěno snížení hodnoty, jsou kumulované zisky nebo ztráty zachycené dříve v ostatním úplném výsledku reklasifikovány v daném období do hospodářského výsledku.

Kromě kapitálových nástrojů přeceňovaných FVTOCI, 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 kapitálových nástrojů přeceňovaných FVTOCI se ztráty ze snížení hodnoty nestornují prostřednictvím hospodářského výsledku. Případné zvýšení reálné hodnoty po vykázání ztráty ze snížení hodnoty se vyazuje přímo v ostatním úplném výsledku a kumuluje se ve fondu z přecenění investic. V případě dluhových cenných papírů oceňovaných FVTOCI se ztráty ze snížení hodnoty následně stornují prostřednictvím hospodářského výsledku, pokud zvýšení reálné hodnoty investice může objektivně souviset s událostí, která nastala po vykázání ztráty ze snížení hodnoty.

### 3.15.7 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 užítky spojené s jeho vlastnictvím. Jestliže společnost nepřevéde ani si neponechá v podstatě všechna rizika a užítky 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 užítky 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 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.

#### 3.16.4 Odúčtování finančních závazků

Skupina přistupuje k odúčtování finančních závazků pouze v situaci, kdy jsou povinnosti Skupiny splněny, zrušeny nebo kdy skončí jejich platnost. Rozdíl mezi účetní hodnotou odúčtovaného finančního závazku a částky buď zaplacené, nebo splatné je zaúčtován do hospodářského výsledku.

#### 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 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.



### 3.17. Finanční deriváty

#### 3.17.1. Finanční deriváty určené k obchodování

Společnost uzavírá smlouvy o finančních derivátech s cílem řídit úrokové a měnové riziko včetně měnových forwardů a úkolových swapů. Deriváty určené k obchodování se oceňují reálnou hodnotou k datu účetní závěrky. Reálná hodnota je stanovena na základě ocenění kvalifikovaným odhadem. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů, atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva. Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována do výsledku běžného 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:

<b>Pokračující činnosti</b>	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z prodeje výkonů	537 982	503 405
Tržby z prodeje výrobků	28 597	0
Výnosy z poskytovaných služeb	28 808	20 664
Výnosy z prodeje zboží	132	2
<b>Celkem výnosy z pokračující činnosti</b>	<b>595 519</b>	<b>524 071</b>

### 6. Výnosy z investic

<b>Pokračující činnosti</b>	31.12.2020	31.12.2019
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z leasingu:	-	-
Investice do nemovitostí	53 690	53 513
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
<b>Celkem výnosy z pronájmu</b>	<b>53 690</b>	<b>53 513</b>

Výnosové úroky:

Bankovní vklady	643	1253
Realizovatelné investice		-
Ostatní úvěry a pohledávky	15 515	14 600
Investice držené do splatnosti		167
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
<b>Celkem výnosové úroky</b>	<b>16 158</b>	<b>16 020</b>
Výnos s dlouhodobého finančního majetku	767	-
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	25	0
Ostatní (prodej podílů)		-8 829
<b>Celkem výnosy z investic</b>	<b>70 640</b>	<b>60 704</b>

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

	31.12.2020	31.12.2019
Finanční aktiva FVTOCI (výnosy ve formě úroků nebo dividend)	792	-8 829
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	16 158	16 020
	16 950	7 191
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	53 690	53 513
<b>Celkem výnosy z investic</b>	<b>70 640</b>	<b>60 704</b>

## 7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	31.12.2020	31.12.2019
Emisní povolenky	2 773	5 938
Výnosy z odepsaných pohledávek	132	74
Odpis promlčených závazků	0	143
Náhrada od pojišťovny	761	191
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	1 877	2 058
Prodej odpadu	23	-
Smluvní pokuty, úroky	67	2
Přecenění inv. do nemovitostí	112 174	44 335
Zrušení snížení hodnoty aktiv	-	-
Ostatní	823	417
<b>Celkem ostatní výnosy</b>	<b>118 630</b>	<b>53 158</b>
<b>Celkem výnosy ukončovaných činností</b>	<b>8</b>	<b>3</b>

## 8. Informace o segmentech

Rozdělení segmentů bylo provedeno dle hlavních ekonomických činností (dle rozdělení energií, médií a služeb). Územní segmenty nejsou významné. Naprostá většina výnosů je realizována v regionu města Rožnova pod Radhoštěm.

Dodávky do zahraničí nejsou realizovány vůbec.

### **Energetické komodity a služby:**

Tento segment zahrnuje dvě části:

- a. Výroba, rozvod a prodej energií konečným zákazníkům (tepelná energie, chladící voda).
- b. Nákup energií a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům (elektrická energie, zemní plyn). Služby pronájmu a údržby klimatizačních jednotek.

### **Vodohospodářské komodity:**

Tento segment zahrnuje výrobu, rozvod a prodej pitné vody, průmyslové a demineralizované vody konečným zákazníkům.

### **Prodej technických plynů:**

Tento segment zahrnuje dvě části:

- a. Výroba, rozvod a prodej technických plynů v průmyslovém areálu konečným zákazníkům (vzduch, dusík)
- b. Nákup technických plynů a jejich následný rozvod a prodej konečným zákazníkům v průmyslovém areálu (vodík, kyslík).

### **Realitní činnost:**

Segment představuje pronájem výrobních hal patřících ENERGOAQUA, a. s. nájemcům v průmyslovém areálu, dále pronájem nebytových prostor včetně služeb s tím souvisejících taktéž v průmyslovém areálu a pronájem bytových jednotek bytovém domě v Třeboni, developerské projekty- výstavba bytů a řadových domů převážně externími dodavateli.

### **Finanční činnost:**

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

### **Služby telekomunikační a ostatní:**

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

Výsledky hospodaření segmentů za rok 2020:

<b>Pokračující činnosti</b>	<b>Energetické komodity a služby</b>	<b>Vodohospo dářské komodity</b>	<b>Technické plyny</b>	<b>Realitní činnost</b>	<b>Služby telekomuni kační a ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Výnosy od externích odběratelů	236 464	115 148	102 166	273 931	94 504	822 213
Mezisegmentové výnosy	157 657	27 267	786	386	7 489	193 585
Odpisy dlouhodobého majetku	-25 663	-10 050	-5 720	-7 198	-13 937	-62 568
Úrokové výnosy	-	-	-	8 742	7 416	16 158
Úrokové náklady	-	-	-	70	1 896	1 966
Daň ze zisku	-10 116	-10 029	-10 693	-32 950	5 307	-58 481
<b>ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ</b>	<b>12 031</b>	<b>33 071</b>	<b>37 877</b>	<b>125 019</b>	<b>36 261</b>	<b>244 259</b>
<b>Aktiva segmentu</b>						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	246 521	92 093	30 493	884 039	163 320	1 416 466
Pohledávky	22 556	22 800	16 393	9 912	22 258	93 919
Ostatní aktiva	-	-	-	477 563	870 110	1 347 673
<b>Aktiva celkem</b>	<b>269 077</b>	<b>114 893</b>	<b>46 886</b>	<b>1 371 514</b>	<b>1 055 688</b>	<b>2 858 058</b>

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů za rok 2019:

<b>Pokračující činnosti</b>	<b>Energetic ké komodity a služby</b>	<b>Vodohospod ářské komodity</b>	<b>Technick é plyny</b>	<b>Realitní činnost</b>	<b>Služby telekomunik ační a ostatní</b>	<b>Celkem</b>
Výnosy od externích odběratelů	243 882	108 870	100 558	110 769	110 964	675 043
Mezisegmentové výnosy	172 424	29 918	797	491	8 224	211 854
Odpisy dlouhodobého majetku	-32 021	-4 328	-4 681	-6 050	-14 536	-61 616
Úrokové výnosy	-	-	-	7 599	8 421	16 020
Úrokové náklady	-	-	-	65	5 131	5 196
Daň ze zisku	-10 604	-10 200	-9 937	-16 696	8 527	-38 911
<b>ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ</b>	<b>8 231</b>	<b>32 615</b>	<b>31 717</b>	<b>63 138</b>	<b>42 495</b>	<b>178 195</b>
<b>Aktiva segmentu</b>						
Dl.hmotný a nehm. Majetek	298 414	99 493	40 727	735 080	170 251	1 343 965
Pohledávky	34 701	18 287	14 484	54 721	-12 749	109 444
Ostatní aktiva	-	-	-	477 563	768 375	1 245 938
<b>Aktiva celkem</b>	<b>333 115</b>	<b>117 780</b>	<b>55 211</b>	<b>1 267 364</b>	<b>925 877</b>	<b>2 699 347</b>

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

## 9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	55 412	44 764
Spotřeba el. energie	81 254	80 052
Spotřeba vody	12 967	12 716
Spotřeba zem. plynu	51 554	62 899
Náklady na prodané zboží	73	2
Opravy	21 076	17 239
Odvod odpadní vody (stočné)	17 908	15 794
Kooperace při výstavbě	48 953	107 320
Ostatní služby	10 533	13 590
<b>Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb</b>	<b>299 730</b>	<b>354 376</b>
<b>Celkem náklady ukončovaných činností</b>	<b>1 021</b>	<b>1 117</b>

## 10. Osobní náklady

	31.12.2020	31.12.2019
Mzdové náklady	62 034	50 612
Odměny členům orgánů společnosti	13 287	13 903
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	23 143	19 657
Sociální náklady	3 339	2 834
<b>Celkem osobní náklady</b>	<b>101 803</b>	<b>87 006</b>
<b>Celkem osobní náklady ukončovaných činností</b>		<b>1 003</b>
THP	65	59
dělníci	94	74
<b>Celkem průměrný počet zaměstnanců</b>	<b>159</b>	<b>133</b>
<b>Mzdové náklady z ukončovaných činností</b>	<b>691</b>	

## 11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z prodeje dl. majetku	3 879	10 727
Zůstatková cena dl. majetku	-2 514	-3 294
Tržby z prodeje materiálu	75	38
Zůstatková cena materiálu	-53	-31
Výnosy z prodeje emisních povolenek	20	0
Pořizovací cena emisních povolenek	-17	0
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	41 047	-
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-41 047	-
<b>Celkem zisk z prodeje aktiv</b>	<b>1 390</b>	<b>7 440</b>
<b>Zisk z ukončovaných činností</b>	<b>933</b>	

## 12. Ostatní náklady

	31.12.2020	31.12.2019
Daně a poplatky	5 502	5 541
Emisní povolenky	9 668	6 857
Drobný dlouhodobý majetek	457	741
Odpis promlčených pohledávek	75	858
Pojištění	1 773	1 530
Odškodnění prac. Úrazů	28	40
Odstupné	304	583
Demontáž, likvidace zařízení	942	439
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	-78	-565
Přecenění inv. do nemovitostí	24 759	13 175
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv		-
Rezervy v provozní oblasti	2 337	-10
Ostatní	193	218
<b>Celkem ostatní náklady</b>	<b>45 960</b>	<b>29 407</b>
<b>Celkem náklady ukončovaných činností</b>	<b>218</b>	<b>298</b>

## 13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	31.12.2020	31.12.2019
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-1 561	-5 131
Ostatní nákladové úroky	-405	-65
Nákladové úroky celkem	-1 966	-5 196
Poplatky peněžním ústavům	-478	-214
Vedení cenných papírů	819	-112
Kurzové ztráty a zisky	-7 811	-29
Zrušení cenných papírů	-	-
Derivátové operace	845	-
Ostatní	-402	812
<b>Celkem ostatní finanční náklady a výnosy</b>	<b>-8 993</b>	<b>-4 739</b>

## 14. Daň ze zisku

### 14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	31.12.2020	31.12.2019
Daňový náklad:		
Splatná daň		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	47 564	38 911
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
<b>Celkem splatná daň</b>	<b>47 564</b>	<b>38 911</b>

Odložená daň

Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	10 917	-450
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	-	-
<b>Celkem odložená daň</b>	<b>10 917</b>	<b>-450</b>
<b>Celková daň zúčtovaná do nákladů (výnosů)</b>	<b>58 481</b>	<b>38 461</b>

**14.2. Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem**

<b>Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem</b>	31.12.2020	31.12.2019
Zisk před zdaněním z pokračujících činností	215 890	203 623
Daň ze zisku zúčtovaná do nákladů vypočítaná sazbou 19 %	41 019	38 688
Vliv výnosů osvobozených od daně	0	0
Vliv daňově neuznatelných nákladů při určování zdanitelného zisku	7 386	170
Daňový vliv koncesí (výzkum a vývoj a ostatní daňové úlevy)	-54	-68
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	-1 335	-
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)	10 917	-450
Ostatní- rozdíl daňových a účetních odpisů dlouhodobého majetku	548	121
Ostatní- náklady neuznané v předcházejících obdobích z důvodu nezaplacení	0	0
<b>Celkem</b>	<b>58 481</b>	<b>38 461</b>
Úpravy vykázány v běžném roce v souvislosti se splatnou daní za předcházející roky	0	0
<b>Daň ze zisku vykázána v hospodářském výsledku (vztahující se k pokračujícím činnostem)</b>	<b>58 481</b>	<b>38 461</b>

**14.3. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu**

<u>Splatná daň</u>	31.12.2020	31.12.2019
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
<b>Celkem splatná daň</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<u>Odložená daň</u>	31.12.2020	31.12.2019
Z výnosů a nákladů vykázaných přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	138 259	138 924
Přepoččet zahraničních jednotek		
Přecenění finančních nástrojů vykázaných jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění finančních aktiv FVTOCI	14 425	15 124
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků		-
Účetní úpravy vlastního kapitálu	-	-
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	<u>152 684</u>	<u>154 048</u>
Převody do výsledovky:		
Převod z vlastního kapitálu do výsledovky při zajišťování peněžních toků	-	-
Převod do výsledovky při prodeji zahraniční jednotky	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti		
Prvotní vykázání kapitálové složky složených finančních nástrojů	-	-
Náklady na emisi akcií a zpětné odkoupení, které jsou odčitatelné od základu daně po dobu 5 let	-	-
Nadměrný odpočet v souvislosti s úhradami vázanými na akcie	-	-
Ostatní [uveďte]	-	-
Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	<u>152 684</u>	<u>154 048</u>
Celkem daň ze zisku vykázána ve vlastním kapitálu	<u>152 684</u>	<u>154 048</u>

#### 14.4. Splatné daňové pohledávky a závazky

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Splatné daňové pohledávky</b>		
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	1 180	3 984
Pohledávka z vrácení daní ze zisku	-	1 343
Ostatní [DPH]	-	-
Celkem	<u>0</u>	<u>1 343</u>
<b>Splatné daňové závazky</b>		
Závazky z daně ze zisku	6 624	0
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň,DPH]	10 591	7 106
Státní dotace - emisní povolenky, dotace	0	0
Celkem	<u>17 215</u>	<u>7 106</u>



#### 14.5. Odložená daň

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

2020	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků	0	-	-	-	-	0
Zajištění čisté investice	0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	0	-	-	-	-	0
ZC budovy a zařízení	18 799	-	11 362	-	-	30 161
Přecenění pozemků budov zařízení	138 852	-	750	-593	-	139 009
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
finanční aktiva oceňovaná FVTOCI	15124	-	-	-699	-	14 425
Rezervy	-65	-	-444	-	-	-509
Pochybné pohledávky	-55	-	-54	-	-	-109
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-3 287	-	52	-	-	-3 235
<b>Celkem odložená daň</b>	<b>169 368</b>	<b>0</b>	<b>11 666</b>	<b>-1 292</b>	<b>0</b>	<b>179 742</b>
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň -daňové ztráty	26 662	-	-20 454	-	-	6 208
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	0	-	-	-	-	0
<b>Celkem neuplatněné daňové ztráty, odpočty</b>	<b>26 662</b>	<b>0</b>	<b>-20 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 208</b>

Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

#### 15. Zisk za období

Zisk za období:	31.12.2020	31.12.2019
- většinové podíly	245 760	179 413
-podíly nezakládající ovládní	819	-433
<b>Celkem zisk za období</b>	<b>246 579</b>	<b>178 980</b>
Zisk z pokračujících činností :	31.12.2020	31.12.2019
- většinové podíly	243 514	178 670
-podíly nezakládající ovládní	745	-475
<b>Celkem zisk z pokračujících činností</b>	<b>244 259</b>	<b>178 195</b>

Zisk z ukončovaných činností :	31.12.2020	31.12.2019
- většinové podíly	2 246	743
-podíly nezakládající ovládnání	74	42
Celkem zisk z ukončovaných činností	2 320	785

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

## 16. Zisk na akcii

	31.12.2020		31.12.2019	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>				
<b>Základní zisk na akcii v Kč</b>				
Z pokračujících činností	384,73	3,08	268,37	2,15
Z ukončovaných činností	3,54	0,03	0,00	0,00
Základní zisk na akcii celkem	388,27	3,11	268,37	2,15
<b>Zředěný zisk na akcii v Kč</b>				
Z pokračujících činností	384,73	3,08	268,37	2,15
Z ukončovaných činností	3,54	0,03	0,00	0,00
Zředěný zisk na akcii celkem	388,27	3,11	268,37	2,15

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

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

	31.12.2020	31.12.2019
	tis Kč	tis Kč
Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii		
z pokračujících činností	243 517	178 670
z ukončovaných činností	2 243	743
Zisk za období-většinové podíly	245 760	179 413

	31.12.2020		31.12.2019	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>				
Vážený průměr počtu kmenových akcií pro výpočet základního zisku na akcii	630 900 ks	257 560 ks	630 900 ks	257 560 ks

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

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

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

Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 30 228 ks jsou vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 30 228 000 Kč, nemůže být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale bude zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bude účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále bude o rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.

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

Vzhledem ke správním lhůtám, nebyla tato změna k datu účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

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

## 17. Pozemky, budovy a zařízení

	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Celkem
<b>Stav k 1.lednu 2019 (netto hodnota)</b>	<b>304 133</b>	<b>458 733</b>	<b>216 864</b>	<b>979 730</b>
Přírůstky		2 698	3 646	6 344
Úbytky		-39	-1 945	-1 984
Překlasifikace do investic do nemovitostí	-87 922	-9 194		-97 116
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	18	215		233
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění				0
Čisté kurzové rozdíly				0
Ostatní -důčt. odpisů prodej přeceněného aktiva				0
Oprava převod aktiv na výrobky	-1	4	854	857
Odpisy		-33 120	-28 423	-61 543
<b>Stav k 1.lednu 2020 (netto hodnota)</b>	<b>216 228</b>	<b>419 297</b>	<b>190 996</b>	<b>826 521</b>
Přírůstky		2 225	2 835	5 060
Úbytky	-2 530	-1 119	-1 099	-4 748
Překlasifikace z investic do nemovitostí	1 420	8 017		9 437
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji				0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění		1 118	1 099	2 217
Hodnota přecenění zúčtovaná do HV				0
Čisté kurzové rozdíly				0
Ostatní -důčt. odpisů prodej přeceněného aktiva	1 996	10 834	3 945	16 775
Odpisy		-32 245	-27 712	-59 957
<b>Stav k 31. prosinci 2020 (netto hodnota)</b>	<b>217 114</b>	<b>408 127</b>	<b>170 064</b>	<b>795 305</b>

	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Celkem
<b>Účetní hodnota</b>				
Nedokončený majetek		18 129	33 312	51 441
Pozemky budovy, zařízení	216 228	419 297	190 996	826 521
K 31. prosinci 2019	216 228	437 426	224 308	877 962
Nedokončený majetek	8	29 454	48 632	78 094
Pozemky budovy, zařízení	217 114	408 127	170 064	795 305
K 31. prosinci 2020	217 122	437 581	218 696	873 399

Při výpočtu odpisů byly použity tyto doby životnosti:

Budovy	35 - 55 let
Stavby	45 - 55 let
Energetické a hnací stroje a zařízení	25 - 40 let
Pracovní stroje a zařízení	20 - 30 let
Dopravní prostředky	8 - 20 let
Měřicí zařízení	10 - 12 let

#### 17.1. Dlouhodobý majetek účtovaný v reálné hodnotě

Dlouhodobý majetek (skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků) společnost ocenila v roce 2017 reálnou hodnotou. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

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

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

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	Hierarchie reálné hodnoty	<i>Tržní hodnota k 31.12.2020 (reálná hodnota)</i>	poř. cena-opravy	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	147 046	69 720	77 326
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	11 968	3 062	8 906
Dopravní prostředky	Úroveň 3	3 894	2 208	1 686
Budovy	Úroveň 2	193 061	103 605	89 456
Pozemky	Úroveň 2	215 118	50 944	164 174
Celkem		571 087	229 539	341 548

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

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

## 17.2. Aktiva daná do zástavy

K zajištění účelového bankovního úvěru ve výši 200.000 tis Kč a kontokorentního úvěru jako povoleného debetního zůstatku účtu ve výši 50.000 tis Kč (2019: 50.000 tis Kč) byly zastaveny vlastní pozemky v hodnotě 26.396 tis Kč (2019: 27.875 tis Kč), budovy v hodnotě 239.130 tis Kč (2019: 139.104 tis Kč) a pohledávky do výše 40.000 tis Kč (2019: 40.000 tis Kč). Společnost nemůže dát tato aktiva do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby. Zastavený majetek je v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm.

K zajištění půjčky v rámci skupiny byl dán do zástavy vlastní majetek v hodnotě 215.000 tis Kč (2019: 215.000 tis Kč) Společnost se zavázala nesnižovat hodnotu zástavy a řádně o ni pečovat. Zastavený majetek je v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm.

## 18. Ostatní nehmotná aktiva

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Emisní povolenky	Celkem
<b>Stav k 1. lednu 2019 (netto hodnota)</b>	161	208	2 740	3 109
Přírůstky	-	967	3 198	4 165
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako držená k prodeji	-	-919	-	-919
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-	-5 938	-5 938
Amortizace-náklady	-47	-26	-	-73
Ostatní	-	-	-	0
<b>Stav k 1. lednu 2020 (netto hodnota)</b>	114	231	0	345
Přírůstky	-	6 950	2 773	9 723
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací, fúze	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako držená k prodeji	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-6 894	-2 773	-9 667
Amortizace-náklady	-48	-25	-	-73
Ostatní	-	-	-	0
<b>Stav k 31. prosinci 2020 (netto hodnota)</b>	66	261	0	328
<b>Účetní hodnota</b>				
Nedokončený majetek	634			<b>634</b>
Nehmotný majetek	66	261	0	<b>328</b>
K 31. prosinci 2020	700	261	0	<b>962</b>

Při výpočtu amortizace byly použity tyto doby životnosti:

Software	10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 – 10 let

Společnost provedla nezávislé ocenění skupiny nehmotných aktiv, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení nehmotných aktiv k datu 1. říjnu 2017.

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

#### Ocenění reálnou cenou

	Hierarchie reálné hodnoty	Tržní hodnota k 31.12.2020 (reálná hodnota)	pořizovací cena- oprávky	rozdíl
Software	Úroveň 3	66	16	50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	261	0	261
Celkem		327	16	311

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku.

## 19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 31. 12. 2020: neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 78 086 tis. Kč (2019: 51 445 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Doplnění technologie reverzní osmózy	15 091
Stavební úpravy v objektu C6	3 666
Zateplení objektu U18	3 798
Stavební úpravy v objektu M12	857
Využití lagun akumulace vod	5 511
Instalace horkovzdušného kotle	2 568
Stavební úpravy v objektu M14	5 539

## 20. Výstavba bytů

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

Plánované náklady spojené s výstavbu obytného souboru Harcovna byly 208 200 tis. Kč.

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

V roce 2018 proběhlo výběrové řízení na dodavatele jak stavebně konstrukční části stavby řadových i bytových domů, tak i na dodavatele jednotlivých profesí. S vybranými dodavateli byly podepsány

Smlouvy o dílo s plánovaným termínem dokončení stavby 06/2020. V říjnu 2018 byla zahájena samotná výstavba a v prosinci 2018 byl zahájen předběžný prodej jednotlivých bytových jednotek bytového souboru Harcovna.

V průběhu roku 2019 byly dokončeny hrubé stavby všech bytových objektů i řadových domů. V rámci předběžného prodeje bylo v tomto roce závazně rezervováno 27 bytových jednotek a 6 řadových domů.

V první polovině roku 2020 byla dokončena stavba všech řadových domů i bytových jednotek včetně navazujících zpevněných ploch a terénních úprav. V 07/2020 byl celý bytový komplex zkolaudován. Po provedení zápisu staveb do katastru nemovitostí bylo provedeno rozdělení bytových domů na samostatné jednotky prohlášením vlastníka nemovitosti. V 09/2020 bylo započato s přejímkami a následným předáváním jednotek do užívání klientům. Do konce roku 2020 byly předány 3 řadové domy a 29 bytových jednotek, přičemž dalších 5 řadových domů a 16 bytových jednotek bylo závazně rezervováno a ve většině případů byl prodej předjednán formou uzavřené smlouvy o smlouvě budoucí kupní.

Neprodané byty a rodinné domy jsou účtovány do zásob – výrobků.

## 21. Investice do nemovitostí

Stav na začátku roku	2020	2019
Přírůstky –pořízení, technické zhodnocení	465 658	322 593
Přírůstky – reklasifikace do investic do nemovitostí	0	26 019
Přírůstky – reklasifikace z aktiv k prodeji	0	98 321
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	0	-
Úbytky	-	-
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	-20	-976
Úpravy reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu 414		0
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu	0	12 130
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku		-
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	-24 759	-11 626
Čisté kurzové rozdíly	110 663	19 197
Reklasifikace na dlouhodobý majetek		-
Jiné změny	-9 437	-
Zůstatek na konci roku	542 105	465 658

V hodnotě investic do nemovitostí se neprojevil žádný dopad v důsledku technického zhodnocení provozních objektů z důvodu, že nebylo provedeno žádné technické zhodnocení v oblasti investic do nemovitostí. (r. 2019 24 810 tis. Kč). Nemovitosti EA v Rožnově ve výši 8 728 tis. Kč a nemovitosti ve Vrbně ve výši 709 tis. Kč byly překlasifikovány z investic do nemovitostí na dlouhodobý majetek.

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla určena k 30. 11. 2020 na základě ocenění znalci v oboru ekonomiky, odvětví ceny a odhady nemovitostí. Znalci nejsou v žádném spojení se skupinou. Ocenění je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy. Reálná hodnota investic do nemovitostí je stanovena na úrovni 2.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

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

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

**Nájmy a přímé provozní náklady vyplývající z investic do nemovitostí:**

	31.12.2020	31.12.2019
Nájmy z investic do nemovitostí	53 690	56 713
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-27 768	-26 404
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu	-	-
<b>Celkem</b>	<b>25 922</b>	<b>30 309</b>

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

**Ostatní finanční aktiva**

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje vykazované  
v reálné hodnotě

	31.12.2020	31.12.2019
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
<b>Celkem zajišťovací deriváty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

	31.12.2020	31.12.2019
Nederivátová finanční aktiva označená při prvotním vykázání	-	-
Nederivátová finanční aktiva určená k obchodování	-	-
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	856	-
<b>Celkem fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty</b>	<b>856</b>	<b>0</b>

Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě

	31.12.2020	31.12.2019
Směnky	-	41 047
Dluhopisy	50 766	-
<b>Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě</b>	<b>50 766</b>	<b>41 047</b>

Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě

	31.12.2020	31.12.2019
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	416 057	393 927
<b>Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě</b>	<b>416 057</b>	<b>393 927</b>

Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě

	31.12.2020	31.12.2019
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	535 975	511 075
Úvěry poskytnuté jiným subjektům	-	-
Pohledávky k jiným subjektům	5 101	2 591
<b>Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě</b>	<b>541 076</b>	<b>513 666</b>

**Celkem ostatní finanční aktiva**

**1 008 755**      **948 640**



### Ostatní finanční aktiva

Krátkodobé	250 898	110 347
Dlouhodobé	757 001	838 293
<b>Celkem ostatní finanční aktiva</b>	<b>1 007 899</b>	<b>948 640</b>

Realizovatelné investice ve výši 265 016 tis. Kč (r. 2019: 285 019 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1 a investice přeceňované rozvahově (FVOCI) ve výši 19 681 tis. Kč (r.2019: 19 681 tis. Kč) jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 2 a realizovatelné investice ve výši 91 327 tis. Kč (r. 2019: 89 228 tis. Kč) nepřijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 3.

Úvěry spřízněným osobám jsou poskytnuty za běžných úvěrových podmínek. Žádný z úvěrů není po splatnosti.

Úvěry ve výši 495 200 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, úvěry ve výši 17 100 tis. Kč je zajištěn zástavou nemovitostí. Nezajištěné krátkodobé úvěry ke spřízněným osobám dosahují 23 675 tis. Kč.

Finanční závazky	31.12.2020	31.12.2019
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Přijaté půjčky a úvěry	35 169	102 800
	<b>35 169</b>	<b>102 800</b>
Krátkodobé	35 169	66 667
Dlouhodobé	0	36 133
	<b>35 169</b>	<b>102 800</b>

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

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

Tabulka uvádí bližší informace, jak jsou reálné hodnoty těchto aktiv stanoveny.

Skupina vlastní finanční aktiva (akcie a podíly), které jsou součástí koncernu PROSPERITA. Při oceňování reálnou hodnotou v úrovni 3 skupina sama nevytváří kvantitativní nepozorované vstupy a přebírá informace od mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s. bez dalších úprav.

### Hierarchie reálné hodnoty ke konci období:

Finanční aktivum	Reálná hodnota 31.12.2020	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2019	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	32 607	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	32 925	úroveň 1	kotovaná nabídková cena

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS  
k 31. 12. 2020

ENERGOAQUA, a.s.  
Rožnov pod Radhoštěm

akcie/ podíly	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	87 349	4,8% podíl ve společnosti TOMA a.s.	85 491	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
akcie/ podíly	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	46 091	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	166 603	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
akcie/ podíly	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	29 584	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	0	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	10 878	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. USA	0	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti JOYY (China)	3 934	< 0,01 % podíl ve společnosti JOYY (China)	0	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti SALESFORCE.COM .inc (USA)	3 807	< 0,01 % podíl ve společnosti SALESFORCE.CO M.inc (USA)	0	úroveň 1	tržní kurz burza CP
	Dluhopisy (CZ)	50 766	Dluhopisy (CZ)	0	úroveň 1	tržní kurz
Celkem		265 016	Celkem		285 019	

Finanční aktivum	Reálná hodnota 31.12.2020	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2019	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	15,2% podíl ve společnosti KDYNIMUM a.s.	19 681	15,2% podíl ve společnosti KDYNIMUM a.s.	19 681	úroveň 2	poslední obchodovaná tržní cena RM systému
Celkem		19 681	Celkem		19 681	

Finanční aktivum	Reálná hodnota 31.12.2020	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2019	tis. Kč	Hierarchi e reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	79 533	40,6% podíl ve společnosti Almet a.s.	78 233	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	11 794	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	10 995	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
Celkem		91 327	Celkem		89 228	

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

Počáteční stav k 1.1.2020	89 228
Zisk, ztráta zaúčtovaná v hospodářském výsledku	-
Zisk, ztráta zaúčtovaná v ostatním úplném výsledku - položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku (finanční aktiva oceňovaná FVTOCI)	2 099
Nákup	-
Prodej	-
Emise	-
Vypořádání	-
Převody z/do úrovně 3 reálné hodnoty	-
Konečný stav k 31.12.2020	91 327

**23. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty**

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

	31.12.2020	31.12.2019
Hotovost	204	128
Zůstatky na bankovních účtech	151 404	93 856
Bankovní kontokorentní účty	151 608	93 984
Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuté ve vyřazované skupině držené k prodeji	0	0
	151 608	93 984
Peněžní ekvivalenty:	31.12.2020	31.12.2019
Směnky	90 798	41 047
Ostatní	0	0
	90 798	41 047

**24. Zásoby**

	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	11 569	7 416
Nedokončená výroba	6 180	118 499
Hotové výrobky	130 306	25 380
Zboží	406	405
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	148 461	151 700

Snížení hodnoty materiálu	-5 396	-5 411
Snížení hodnoty výrobků	-11 283	-11 497
Snížení hodnoty zboží	-392	-392
Snížení hodnoty zásob celkem	-17 071	-17 300
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	131 390	134 400

Zásoby, které byly uznány jako náklady ovlivňující zisk

	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	68 973	75 794
Nedokončená výroba	-49 620	-108 315
Dřevařské výrobky	240	0
Výrobky bytová výstavba	66 983	13
Zboží	77	3
Celkem náklady ovlivňující zisk	86 653	-32 505

Náklady vykázané v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 7 tis. Kč (2019: 5 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 275 tis. Kč (2019: 177 tis. Kč)

Snížení hodnoty zásob bylo provedeno v důsledku jeho zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků, zrušení snížení ocenění zásob bylo provedeno většinou z důvodu prodeje zásob, minimálně z důvodu spotřeby.

Společnost nemá zásoby dané do zástavy.

## 25. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	31.12.2020	31.12.2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodního styku	87 825	81 126
Opravná položka k pohledávkám	-4 807	-4 855
Poskytnuté zálohy	188	695
Dohadné účty aktivní	700	0
Jiné pohledávky	10 013	32 478
Celkem	93 919	109 444

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti se sníženou hodnotou

	31.12.2020	31.12.2019
do 30 dnů	1 363	2 138
do 90 dnů	133	13
do 180 dnů	475	90
do 270 dnů	156	333
Celkem pohledávky po splatnosti	2 127	2 574

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	31.12.2020	31.12.2019
Stav na počátku roku	4 855	4 798
Zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	754	1 625
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-76	-1 001
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-814	-567

Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	88	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	<u>4 807</u>	<u>4 855</u>

Společnost nemá k těmto pohledávkám k dispozici žádné zajištění.

Opravná položka k pochybným pohledávkám z obchodního styku zahrnuje opravné položky tvořené za subjekty v likvidaci (konkurzu) ve výši 1 139 tis. Kč (2019: 1 300 tis. Kč).

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. Společnost vytváří k pohledávkám po splatnosti více než 270 dní opravné položky ve výši 100%. To znamená, že této skupině pohledávek je přiřazena očekávaná úvěrová ztráta ve výši 100% jejich nominální hodnoty. Pohledávky po splatnosti více než 60 dnů jsou předávány vymáhání právnímu oddělení. Na základě těchto skutečností se vedení domnívá, že k již existujícím opravným položkám k pochybným pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky. Těmto pohledávkám je případné riziko očekávané úvěrové ztráty přiřazováno individuálně dle odborného úsudku právního oddělení.

## 26. Dlouhodobá aktiva držena k prodeji

Společnost v prosinci 2019 vyčlenila jako aktiva držena k prodeji, pozemky, které se nachází na území Jemnice, Domanína u Třeboně a Vrbna pod Pradědem ve výši 33 891 tis. Kč. Dále společnost rozhodla o prodeji budov v oblasti Vrbna pod Pradědem ve výši 106 tis. Kč. Předpokládaná doba prodeje je do konce roku 2021.

Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	31.12.2020	31.12.2019
Budovy stavby	15 746	30 021
Stroje, zařízení	-	0
Pozemky	35 954	36 635
Celkem majetek prodeji	<u>51 700</u>	<u>66 656</u>
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-

Zisk za rok z ukončovaných činností	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy	3 322	3 203
Ostatní zisky	-	-
Celkem výnosy z ukončované činnosti	<u>3 322</u>	<u>3 203</u>
Spotřeba materiálu, energie a služeb	1 021	1 117
Osobní náklady	691	1 003
Ostatní provozní náklady	223	298
Celkem náklady z ukončované činnosti	<u>1 935</u>	<u>2 418</u>
Zisk před zdaněním	1 387	785
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů	0	0
Celkem zisk z ukončovaných činností	<u>1 387</u>	<u>785</u>

## 27. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	31.12.2020	31.12.2019
Časové rozlišení nákladů	128	138
Časové rozlišení příjmů	4 929	777
<b>Celkem</b>	<b>5 057</b>	<b>915</b>

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 49 tis. Kč (2019: 42 tis. Kč) a předplatnému odborných periodik 21 tis. Kč (2019: 62 tis. Kč).

Časové rozlišení příjmů představuje budoucí nárok na odpočet daně z přidané hodnoty ve výši 481 tis. Kč, dále 4 426 tis. Kč p příjmů za prodej bytů Harcovna a tržbu Keram a dále 13 tis. z úroku z kauce RWE. (2019: 761 tis. Kč- nárok na odpočet DPH) u faktur fyzicky obdržených po datu účetní závěrky.

## 28. Finanční nástroje

### 28.1. Řízení kapitálové struktury

Hlavním cílem podniku při řízení kapitálové struktury je dosahovat vhodného poměru mezi vlastním a cizím kapitálem. Podnik sleduje kapitálovou strukturu a provádí její změny na základě hodnocení vlastní výkonnosti i s ohledem na vnější podnikatelské prostředí a sledování stability cash flow podniku. Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanoveného ukazatele EBITDA.

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

<b>Hodnoty ukazatelů:</b>	k 31.12.2020	k 31.12.2019
(+) Provozní výsledek hospodaření	297 211	214 989
(+) Odpisy	62 568	61 616
(+) Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	21 374	10 765
(-) Zůstat. hodnota z prodaného dlouhod. majetku a materiálu	-19 051	-3 325
(+) Rezervy v provozní oblasti	2 337	-10
(+) Kurzové zisky	7 237	762
(-) Kurzové ztráty	-15 048	-793
<b>EBITDA</b>	<b>356 628</b>	<b>284 004</b>

### 28.2. Kategorie finančních nástrojů

<b>Finanční aktiva</b>	31.12.2020	31.12.2019
Hotovost a bankovní účty	151 608	93 984
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Investice držené do splatnosti	50 766	41 047

<b>Finanční aktiva</b>	31.12.2020	31.12.2019
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	541 076	513 666
-pohledávky	93 919	109 444
Finanční aktiva přeceňována FVOCI	416 057	393 927
<b>Celkem finanční aktiva</b>	<b>1 253 426</b>	<b>1 152 068</b>
<b>Finanční závazky</b>	31.12.2020	31.12.2019
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		
-půjčky a úvěry	35 169	102 800
-závazky	109 012	81 948
<b>Celkem finanční závazky</b>	<b>144 181</b>	<b>184 748</b>

### 28.3. Finanční rizika

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

**Finanční riziko** - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potenciačního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

**Cenové riziko** - při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

**Měnové riziko** - společnost nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku. Z tohoto důvodu neuvádíme analýzu citlivosti hodnoty aktiv a závazků společnosti vůči měnovým kurzům. Potenciální změny hodnoty majetku a závazků by byly naprosto nevýznamné.

**Úrokové riziko** – je ve společnosti nevýznamné, protože půjčky jsou poskytnuty v rámci skupiny a jsou úročeny pevnou úrokovou mírou s pevnou dobou splatnosti

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií.

**Riziko likvidity** - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby skupina měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Skupina řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku.

**Jiná cenová rizika**- společnost je vystavena zejména riziku změny cen akcií. S akciemi společnost neobchoduje, drží je ze strategických důvodů.

Analýza citlivosti rizika změny cen akcií byla zpracována na základě expozice vůči riziku změny ceny akcií ke konci účetního období:

Kdyby ceny akcií byly vyšší/nížší o 2%

- zisk za rok končící 31. prosince 2020 by zůstal nezměněn, jelikož majetkové investice se klasifikují jako přečeňované FVOCI a žádné účasti nebyly prodány ani nedošlo ke snížení jejich hodnoty
- ostatní úplný výsledek za rok končící 31. prosince 2020 by se zvýšil o 2 840 tis. Kč (2019: zvýšení o 3 146 tis. Kč) v důsledku změny reálné hodnoty

Citlivost skupiny vůči cenám akcií se od minulého roku významně nezměnila.

## 29. Složení skupiny

### 29.1. Podíly v dceřiných podnicích

Podrobné informace o ovládaných a řízených osobách je následující:

Název dceřiného podniku	Místo založení a provozování činnosti	Hlavní předmět činnosti
VOS a.s., Písek	ČR	pronájem
Karvinská finanční, a.s.	ČR	realitní činnost
Nitárna Česká Třebová s.r.o.	ČR	výroba textilních vláken a tkanin
EA Invest, spol. s r.o.	ČR	prodej, zprostředkovatelská činnost
HIKOR Písek, a. s.	ČR	výroba, obchod a služby
Rourovna s.r.o.	ČR	výroba, obchod a služby
EA alfa, s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb
EA beta s.r.o.	ČR	zprostředkování obchodu a služeb

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
VOS a.s., Písek	94,65%	94,65%	54 960	54 960
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
Nitárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00%	0%	0	0
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	87,00%	145 260	145 260
HIKOR Písek, a. s.	87,00%	87,00%	-	-
Rourovna s.r.o.	94,65%	94,65%	-	-
EA alfa, s.r.o.	100,00%	100,00%	34 688	34 688
EA beta s.r.o.	100,00%	100,00%	39 112	39 112
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			262 741	262 741



Společnosti byly testovány na snížení hodnoty dle IAS 36 porovnáním účetní hodnoty jednotek včetně goodwillu se zpětně získatelnou částkou, kterou byla reálná hodnota snižena o náklady na prodej. U společnosti EA beta s.r.o. byla v roce 2010 uznána částka ze snížení hodnoty ve výši 37 915 tis. Kč a odúčtován goodwill. Důvodem uznání ztráty bylo snížení majetku společnosti.

Společnost konsolidované jednotky plně ovládá, protože vlastní více než 50% jejich základního kapitálu a předseda představenstva mateřské společnosti je zároveň předsedou nebo členem řídicího orgánů konsolidovaných jednotek.

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

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

Výše uvedené dceřiné společnosti spolu s mateřskou společností tvoří konsolidační celek – skupinu ENERGOAQUA.

#### 29.2. Podíly ve společných podnicích

Společnost nemá podíly ve společných podnicích

#### 29.3. Podíly v společných činnostech

Společnost nemá podíly v společných činnostech

#### 29.4. Podíly v přidružených podnicích

Společnost nemá podíly v přidružených podnicích

#### 29.5. Podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

Společnost nemá podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

### 30. 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
1.	Akademická aliance, a.s.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	033 44 339
2.	AKB CZECH s.r.o.	Brno, Heršpická 758/13	603 21 164
3.	AKCIA TRADE, spol. s r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	633 21 351
4.	ALMET, a.s.	Hradec Králové, Ležáky 668/3	465 05 156
5.	ANDRATA s.r.o.	Praha 1, Spálená 76/14	281 70 351
6.	ASTRA 99, s.r.o.	Bratislava, Tematínska 10, SR	357 61 661
7.	AUTOMEDIA s.r.o.	Brno, Okružní 732/5	485 32 649
8.	AV-TRADE, spol. s r.o.	Bratislava, Tematínska 10, SR	357 89 182
9.	Bělehradská Invest, a.s.	Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13	271 93 331
10.	Brouk s.r.o.	Ústí nad Labem, Bratislavská 22	467 13 387
11.	Byty u zámku s.r.o.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	049 26 366
12.	Concentra a.s.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	607 11 302
13.	České vinařské závody a.s.	Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp.7/13	601 93 182

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS  
k 31. 12. 2020

ENERGOAQUA, a.s.  
Rožnov pod Radhoštěm

14. ČOV Senica, s.r.o.	Senica, Železničná 362/122, SR	461 96 200
15. ČOV servis s.r.o.	Senica, Železničná 122/362, SR	503 50 099
16. Davina systém a.s.	Ostrava, Nádražní 213/10	294 57 866
17. DNG @Garrick s.r.o.	Rožnov pod Radh., 1.máje 2627	258 30 244
18. Dům seniorů Žamberk, s.r.o.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	049 03 340
19. EA alfa, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823	277 73 663
20. EA beta, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823	277 73 761
21. EA Invest, spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	253 92 697
22. ENERGOAQUA, a.s.	Rožnov pod Radh., 1.máje 823	155 03 461
23. EnergoSave Leasing, a.s.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	023 89 169
24. ENERGZET, a.s.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	634 83 823
25. ETOMA INVEST spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	634 69 138
26. EUROPACK akciová společnost'	Dunajská Streda, Veľkoblavovská 680	311 02 611
27. GLOBAL plus, s.r.o.	Bratislava, Tomášikova 20, SR	357 56 195
28. HIKOR Písek, a.s.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	466 78 336
29. HSP CZ s.r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	268 21 826
30. Ing. Miroslav Kurka-TRADETEX	Orlová – Lutyně, U Centrumu 749	106 09 032
31. KAROSERIA a.s.	Brno, Heršpická 758/13	463 47 453
32. Karvinská finanční, a.s.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	451 92 146
33. KDYNIUM a.s.	Kdyně, Nádražní 104	453 57 293
34. KDYNIUM Service, s.r.o.	Kdyně, Nádražní 723	291 21 361
35. LEPOP s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	606 96 958
36. LESS & TIMBER, a.s.	Čáslav, Chrudimská 1882	292 32 007
37. LESS & ENERGY s.r.o.	Čáslav, Chrudimská 1882	271 18 509
38. LIFT UP, s.r.o.	Brno, Heršpická 758/13	035 94 262
39. MA Investment s.r.o.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	276 88 941
40. MATE, a.s.	Brno, Havránkova 30/11	469 00 322
41. MATE SLOVAKIA spol. s r.o.	Bratislava, Záruby 6, SR	314 48 682
42. Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.	Olomouc, Lafayetteova 41/12	278 01 802
43. MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	255 70 838
44. Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	253 80 087
45. Nadační fond podnikavostí k prosperitě	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	278 11 484
46. Nadační fond UNINOVA	Praha 1, Spálená 76/14	285 21 994
47. Niťárna Česká Třebová s.r.o.	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116	648 24 136
48. Paneurópska vysoká škola n.o.	Bratislava, Tomášikova 20, SR	360 77 429
49. Pavlovín, spol. s r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	634 84 633
50. PRIMONA, a.s. (konkurs)	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	001 74 181
51. PROSPERITA finance, s.r.o.	Ostrava, Nádražní 213/10	293 88 163
52. PROSPERITA holding, a.s.	Ostrava, Nádražní 213/10	258 20 192
53. PROSPERITA proxy, a.s.	Ostrava, Nádražní 213/10	632 17 171
54. PROTON, a.s.	Praha 5, Braunova 902/11	634 88 388
55. PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Otrokovice, Objízdna 1576	253 42 665
56. PULCO, a.s.	Brno, Heršpická 758/13	262 79 843
57. RD Houbušská s.r.o.	Brno, Řípská 1153/20a, Slatina	056 33 605
58. Rezidence Novolišenská, s.r.o	Brno, Řípská 1153/20a, Slatina	039 22 359

59. ROLLEON a.s.	Otrokovice, tř.Tomáše Bati 332	278 67 412
60. Rourovna s.r.o.	Písek, Nádražní 732	060 98 371
61. Rybářství Přerov, a.s.	Přerov, Gen. Štefánika 1149/5	476 75 756
62. Řempe CB, a.s.	České Budějovice, Nemanická 5	253 54 523
63. Řempe lípa s.r.o.	Česká Lípa, Mánesova 2055	227 92 660
64. Řempe LYRA, s.r.o.	Olomouc-Pavlovičky, Roháče z Dubé 1	253 84 660
65. ŘEMPO VEGA, s.r.o.	Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A	253 84 686
66. SOAROS service s.r.o.	Rosice, Brněnská 1027	055 09 335
67. S.P.M.B. a.s.	Brno-Slatina, Řípská 1153/20a	463 47 178
68. Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	253 75 172
69. Studentská Residence Slezská, a.s.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	278 10 038
70. Terasy Novolíšeňská	Brno, Řípská 1153/20a	072 31 521
71. TESLA KARLÍN, a.s.	Praha 10, V Chotejně 1307/9	452 73 758
72. TK GALVANOSERVIS s.r.o.	Praha 10, V Chotejně 1307/9	256 08 738
73. TOMA, a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	181 52 813
74. TOMA GERMANY, a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	055 48 519
75. TOMA odpady, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	283 06 376
76. TOMA RECYCLING a.s.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	040 74 157
77. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	283 33 012
78. TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	277 28 269
79. TOMA úverová a leasingová, a.s.	Čadca, Májová 1319, SR	366 64 090
80. TZP, a.s.	Hlinsko, Třebízského 92	481 71 581
81. UNINOVA o.p.s.	Praha 6-Dejvice, Wuchsterlova 523/5	285 219 94
82. Vinice Vnorovy, s.r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	292 91 151
83. VINIUM a.s.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	469 00 195
84. VINIUM Pezinok, s.r.o.	Bratislava, Zámocká 30, SR	358 68 317
85. Víno Hodonín, s.r.o.	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	267 68 828
86. VOS a.s.	Písek, Nádražní 732	466 78 034
87. VŠP Ostrava, a.s.	Ostrava, Michálkovická 1810/181	258 61 271
88. Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond	Praha 1- Nové Město, Spálená 76/14	264 41 021
89. Vysoká škola podnikání a práva, a.s.	Praha 5-Smíchov, Vltavská 585/14	041 30 081

### 31. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny během roku 2020.

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	25820192	-	-	-	786	745	41
Nákup podílových listů	25820192	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvěry, půjčky	25820192	495 700	20 000	475 700	-	-	-
Úroky z úvěrů	25820192	13 338	13 338	0	-	-	-
Záruky, zajištění -směnka	25820192	470 700	-	470 700	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	25820192	-	-	-	102	102	0
<b>Celkem</b>		<b>979 738</b>	<b>33 338</b>	<b>946 400</b>	<b>888</b>	<b>847</b>	<b>41</b>

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

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	60711302	348	348	0	1 656	1 561	95
Poskytnuté úvěry, půjčky	60711302	-	-	-	2 000	2000	0
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-	50	50	0
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-	17 188	17 188	0
Celkem		348	348	0	20 894	20 799	95

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

**Transakce se spřízněnými stranami:**

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o.	61168807	-	-	-	1 409	974	435
Ing. Miroslav Kurka - TRADETEX	10609032	-	-	-	68	68	0
PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	-	-	-	203	203	0
<u>Prodej výrobků</u>							
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	-	-	-	43	43	0
Brouk s.r.o.	46713387	-	-	-	80	80	0
TZP, a.s.	48171581	6	6	0			
<u>Odměna za výkon v DR</u>							
PROSPERITA proxy, a.s. PROSPERITA finance, s.r.o.	63217171	-	-	-	336	282	54
	29388163	-	-	-	521	467	54
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	10 875	600	10 275	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	8 000	-	8 000	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	20 000	-	20 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	11 500	2 500	9 000	-	-	-
PROSPERITA proxy, a.s.	63217171	-	-	-	800	0	800
<u>Úroky z úvěrů</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	403	403	0	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	341	325	16	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	224	168	56	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	900	900	0	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	308	308	0	-	-	-

	Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS k 31. 12. 2020				ENERGOAQUA, a.s. Rožnov pod Radhoštěm		
TZP, a.s.	48171581	-	-	-	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	20	20	-
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	-	-	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	3 000	-	3 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	11 500	-	11 500	-	-	-
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	-	-	13 500	-	-	-
NOPASS a.s.	63217171	-	-	-	800	-	800
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	-	-	-	-	-	-
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-	15 630	15 630	-
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	9 507	9 507	-
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	12 169	12 169	-
Kdynium a.s.	45357293	-	-	-	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>		<b>93 057</b>	<b>5 210</b>	<b>101 347</b>	<b>41 586</b>	<b>39 443</b>	<b>2 143</b>

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

Úvěry spřízněným stranám ve výši 495 200 tis. Kč jsou zajištěny směnkami, úvěry ve výši 17 100 tis. Kč jsou zajištěny zástavou nemovitostí. Úvěry nejsou po splatnosti. Úvěrující není oprávněn před splatností úvěrů zajištění prodat nebo dále postoupit.

Společnost neměla s přidruženými podniky jiné transakce.

#### Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		940	889	51	3 351	3 141	210

Skupina, konkrétně dceřiná společnost Karvinská finanční, a.s. odkoupila od spřízněné strany PROSPERTA holding, a.s. společnost Niřárna Česká Třebová s.r.o. Kupní cena činila 47 500 tis. Kč a odpovídala ocenění této společnosti posudkem nezávislého znalce.

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

#### Odměny členům klíčového vedení:

Tyto informace jsou uveřejněny ve zprávě o odměňování, která poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoliv formě, poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období osobám uvedeným v § 121m odst. 1 ZPKT, tj. členům představenstva a dozorčí rady nebo správní rady, statutárnímu řediteli atd.

Tato zpráva se předkládá ke schválení valné hromadě, která schvaluje účetní závěrku za rok 2020.

### 32. Základní kapitál

Základní kapitál	počet kusů	jmenovitá	31.12.2020	31.12.2019
		hodnota Kč		
Plně splacené kmenové akcie	701 000	1 000	701 000	701 000
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
Zpětné odkoupení akcií v roce 2015	30 000	1 000	-78 031	-78 031
Zpětné odkoupení akcií v roce 2016	228	1 000	-570	-570
Zpětné odkoupení akcií v roce 2017	39 872	1 000	-103 668	-103 668
Zpětně odkoupené akcie celkem	70 100	1 000	-182 269	-182 269
Celkem			520 806	520 806

Základní kapitál společnosti činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000 Kč a na 259.333 kusy akcií jméno o jmenovité hodnotě jedné akcie 8 Kč. Akcie jsou plně splaceny.

Akcie o jmenovité hodnotě 1.000 Kč jsou vydány v zaknihované podobě a jsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Akcie o jmenovité hodnotě 8 Kč jsou v zaknihované podobě a nejsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Každý vlastník akcie má právo účastnit se valné hromady.

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

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnícím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak. Nerozhodne-li valná hromada anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividendy společnosti vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti na adresu akcionáře vedenou ve Středisku cenných papírů Praha v termínu stanoveném zákonem.

Právo na podíl na likvidačním zůstatku je spojeno s vlastnictvím akcie a stejně jako u dividendy se dělí likvidační zůstatek mezi akcionáře v poměru odpovídajícím jmenovité hodnotě jejich akcií a příslušné emise.

Sesouhlasení počtu akcií v oběhu

	Počet akcií v ks nominální hodnota 1.000 Kč	Počet akcií v ks nominální hodnota 8 Kč	Základní kapitál v tis. Kč
Stav k 1.lednu 2019	630 900	257 060	520 806
Dodatečně zaknihovány akcie	-	-	-
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Stav k 1.lednu 2020	630 900	257 060	520 806
Dodatečně zaknihovány akcie	-	-	-
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Stav k 31. prosinci 2020	630 900	257 060	520 806

K 31.12.2020 drží společnost 70 100 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotou 1.000 Kč. V účetním období 2020 již společnost nenakoupila žádné vlastní akcie. Celkové náklady na zpětné odkoupení vlastních akcií činily 112 169 tis. Kč (2018: 112 169 tis. Kč, 2016: 342 tis Kč, 2015: 48 031tis. Kč).

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

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

Vzhledem ke správním lhůtám, nebyla tato změna k datu účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

### 33. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

pokračující činnosti

<i>Kapitálové fondy</i>	31.12.2020	31.12.2019
Přecenění majetku	552 547	567 358
Přecenění investic	78 922	78 116
Ostatní kapitálové fondy	-109 846	-71 864
<b>Celkem kapitálové fondy vlastníků mat. společnosti</b>	<b>521 623</b>	<b>573 610</b>
<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	31.12.2020	31.12.2019
Rezervní fond	188 593	188 592
Sociální fond	12 522	10 360
<b>Celkem fondy tvořené ze zisku</b>	<b>201 115</b>	<b>198 952</b>

33.1. Fond z přecenění majetku

<b>Fond z přecenění majetku</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stav na začátku roku	567 358	561 111
Zvýšení z přecenění majetku	1 529	10 926
zrušení přecenění majetku	-4 650	-2 925
Ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty	-	-
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	593	-1 754
ostatní úpravy	-12 283	
Stav na konci roku	<b>552 547</b>	<b>567 358</b>

Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov. V případě prodeje přeceněných pozemků a budov se příslušná část oceňovacích rozdílů převede přímo do nerozděleného zisku. Položky ostatního úplného výsledku zahrnuté do fondu z přecenění majetku nebudou následně reklasifikovány do hospodářského výsledku.

33.2. Fond z přecenění investic

<b>Fond z přecenění investic</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stav na začátku roku	78 116	22 956
Zisk z přecenění finanční aktiva oceňovaná FVTOCI	107	65 527
Odložená daň z přecenění finanční aktiva oceňovaná FVTOCI	699	-10 367
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje finančních aktiv oceňovaných FVTOCI do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty finančních aktiv oceňovaných FVTOCI do hospodářského výsledku	-	-
Stav na konci roku	<b>78 922</b>	<b>78 116</b>

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

33.3. Ostatní kapitálové fondy

<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stav na začátku roku	-71 864	-71 864
Akvizice dceřiných společností	-803	-
Ostatní úpravy	-37 179	-
Stav na konci roku	<b>-109 846</b>	<b>-71 864</b>



### 33.4. Rezervní fond

<b>Rezervní fond</b>	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začátku roku	188 592	182 269
Nabytí vlastních akcií		
Snížení ZK a převod na RF (VOS)	-	6 323
Stav na konci roku	188 593	188 592

Valné hromady společností rozhodly o změně stanov, podle kterých společnosti již nevytváří rezervní fond a fond pojištění orgánů společnosti. Finanční prostředky z těchto fondů ve výši 130 685 tis. Kč byly převedeny do nerozděleného zisku minulých let.

Ve sledovaném účetní období společnost nenavýšovala rezervní fond, protože v tomto období nenabyla žádné vlastní akcie.

### 33.5. Sociální fond

<b>Sociální fond</b>	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začátku roku	10 360	8 495
příděl z disponibilního zisku	3 673	3 423
Čerpání	-1 470	-1 557
Splacené půjčky		
Stav na konci roku	12 563	10 360

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

## 34. Výdaje příštích období

V roce 2020 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 351 tis. Kč (2019: 797 tis. Kč). Výdaje příštích období představuje budoucí povinnost zaplatit daň z přidané hodnoty na výstupu ve výši 351 tis. Kč (2019: 568 tis. Kč).

## 35. Události po rozvahovém dni



Účetní závěrka za rok 2020, včetně Komentáře ke konsolidované účetní závěrce za rok 2020, byla projednána a odsouhlasena představenstvem společnosti dne 12.4.2021. 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.

### 36. Dopady pandemie COVID-19

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

V době zveřejnění této účetní závěrky vedení společnosti nezaznamenalo významný pokles tržeb a nedochází ani ke změně platební morálky.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
12.4.2021	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti  
ENERGOAQUA, a.s.

### *Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky*

#### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ENERGOAQUA, a.s. a jejich dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě mezinárodních standardů finančního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31.12.2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v příloze této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Skupiny k 31.12.2020 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

#### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### **Hlavní záležitosti auditu konsolidované účetní závěrky za rok 2020**

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto konsolidovanou závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

#### **Dopad pandemie COVID – 19 na skupinu**

Během účetního období probíhala ve světě pandemie onemocnění COVID – 19, jejíž důsledky mohou mít vliv na určité významné úsudky učiněné skupinou včetně úsudku týkajícího se její schopnosti nepřetržitě trvat.

Bližší informace o této události a jejím vlivu uvádí skupina v bodě 36 přílohy konsolidované účetní závěrky.

V rámci auditu jsme se v souvislosti s touto událostí zaměřili zejména na testování existence výnosů, dále jejich udržitelnosti v následujícím období, vyhodnocení dostatečnosti tvorby opravné položky k pohledávkám a adekvátnosti ocenění dlouhodobého nemovitého majetku vlastněného skupinou.

## **Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Skupiny.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrku či našimi znalostmi o Skupině získanými během ověřování konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrku a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## ***Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti ENERGOAQUA, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku***

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je Skupina schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit společnosti.

## ***Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce

odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok

nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

### ***Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy***

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

#### *Určení auditora a délka provádění auditu*

Auditorem Skupiny nás dne 22. 6. 2020 určila valná hromada společnosti. Auditorem Skupiny jsme nepřetržitě 1 rok.

#### *Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit*

Potvrzujeme, že náš výrok ke konsolidované účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 24. dubna 2021 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

#### *Poskytování neauditorských služeb*

Prohlašujeme, že nebyly poskytnuty žádné zakázané služby uvedené v čl. 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Společnosti a podnikům, které ovládá, jsme kromě povinného auditu neposkytli žádné jiné služby, které by nebyly uvedeny v konsolidované výroční zprávě Společnosti.

### **Zpráva o souladu s nařízením o ESEF**

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetních závěrek obsažených v konsolidované výroční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahují k účetní závěrce.

#### Odpovědnost představenstva

Za vypracování účetních závěrek v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědné představenstvo Společnosti. Představenstvo Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení veškerých účetních závěrek obsažených v konsolidované výroční zprávě v platném formátu XHTML a
- výběr a použití značek XBRL podle požadavků nařízení o ESEF.

#### Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zda účetní závěrky obsažené v konsolidované výroční zprávě jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle

mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiální) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zda

- účetní závěrky, které jsou obsaženy v konsolidované výroční zprávě, byly sestaveny v platném formátu XHTML,
- údaje obsažené v konsolidované účetní závěrce, u nichž to vyžaduje nařízení o ESEF, byly značkovány a veškerá značkování splňují tyto požadavky:
  - o byl použit značkovací jazyk XBRL,
  - o byly použity prvky základní taxonomie uvedené v nařízení o ESEF s nejbližším účetním významem, pokud nebyl vytvořen prvek rozšiřující taxonomie v souladu s nařízením o ESEF,
  - o značkování je v souladu se společnými pravidly pro značkování dle nařízení o ESEF.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

## Závěr

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za rok končící 31. prosince 2020 obsažená v konsolidované výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF.

V Ostravě dne 28. 04. 2021

### **HDM Audit CZ s. r. o.**

Zámecká 488/20

Moravská Ostrava, Ostrava 702 00

oprávnění KA ČR č. 579



### **Ing. Václav Mareš, ACCA**

auditor oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti



# Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnosti

# **ENERGOAQUA a.s.**

za účetní období

# **2020**

## Obsah

1. Ovládaná osoba.....	3
2. Ovládající osoba .....	3
3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou - "Propojené osoby" .....	3
4. Schéma uváděných osob.....	17
5. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládní .....	18
5.1. Struktura vztahů .....	18
5.2. Úloha ovládané osoby .....	18
5.3. Způsob a prostředky ovládní .....	18
6. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob ...	18
7. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami .....	19
7.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou .....	19
7.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami .....	19
7.2.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.11 .....	19
7.2.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.16. ....	19
7.2.3. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.17. ....	20
7.2.4. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.18 .....	20
7.2.5. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.43 .....	20
7.2.6. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.45 .....	20
7.2.7. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.47 .....	20
7.2.8. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.48 .....	21
8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání .....	21
9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik.....	21
10. Důvěrnost informací .....	21
11. Závěr.....	22

Představenstvo společnosti ENERGOAQUA a.s. se sídlem 1. máje 823, 756 61, Rožnov pod Radhoštěm, IČ 155 03 461, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), (dále také „ZOK“), následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností ENERGOAQUA a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2020, tedy za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen „Rozhodné období“).

## 1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou                   **ENERGOAQUA, a.s.**  
se sídlem:   1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm  
IČ:    155 03 461  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796  
**(dále jen "Ovládaná osoba").**

## 2. Ovládající osoba

Pan **Ing. Miroslav Kurka**, nar. 16.2.1961, bytem Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4  
**(dále jen "Ovládající osoba").**

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

**3.1.** Společnost s obchodní firmou                   **Akademická aliance, a.s.**  
se sídlem:   Michálkoviccká 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava  
IČ:    033 44 339  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10606  
společnost ovládána od:                           29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").**

**3.2.** Společnost s obchodní firmou                   **AKB CZECH s.r.o.**  
se sídlem:   Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno  
IČ:    603 21 164  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").**

**3.3. Společnost s obchodní firmou** **AKCIA TRADE, spol. s r.o.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 633 21 351  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.")**

**3.4. Společnost s obchodní firmou** **ALMET, a.s.**  
se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové  
IČ: 465 05 156  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.")**

**3.5. Společnost s obchodní firmou** **ANDRATA s.r.o.**  
se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000  
IČ: 281 70 351  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 130302  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.")**

**3.6. Společnost s obchodní firmou** **ASTRA 99, s.r.o.**  
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika  
IČ: 357 61 661  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18638/B  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.")**

**3.7. Společnost s obchodní firmou** **AUTOMEDIA s.r.o.**  
se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno  
IČ: 485 32 649  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 10893  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.")**

**3.8. Společnost s obchodní firmou** **AV-TRADE, spol. s r.o.**  
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika  
IČ: 357 89 182  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 21816/B  
společnost ovládána od: 29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.")**

**3.9.** Společnost s obchodní firmou **Bělehradská Invest, a.s.**  
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016  
IČ: 271 93 331  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647  
**(dále jen "Propojená osoba č. inves.").**

**3.10.** Společnost s obchodní firmou **Byty u zámku s.r.o.**  
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4  
IČ: 049 26 366  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").**

**3.11.** Společnost s obchodní firmou **CONCENTRA a.s.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 607 11 302  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1796  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.").**

**3.12.** Společnost s obchodní firmou **České vinařské závody a.s.**  
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016  
IČ: 601 93 182  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").**

**3.13.** Společnost s obchodní firmou **ČOV Senica, s.r.o.**  
se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika  
IČ: 461 96 200  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").**

**3.14.** Společnost s obchodní firmou **ČOV servis s.r.o.**  
se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská republika  
IČ: 503 50 099  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 37928/T  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").**

**3.15.** Společnost s obchodní firmou **Dům seniorů Žamberk, s.r.o.**  
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4  
IČ: 049 03 340  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255399

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.").**

**3.16.** Společnost s obchodní firmou **EA alfa, s.r.o.**  
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm  
IČ: 277 73 663  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.").**

**3.17.** Společnost s obchodní firmou **EA beta, s.r.o.**  
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm  
IČ: 277 73 761  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.17.").**

**3.18.** Společnost s obchodní firmou **EA Invest, spol. s r.o.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 253 92 697  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.").**

**3.19.** Společnost s obchodní firmou **ENERGOAQUA, a.s.**  
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm  
IČ: 155 03 461  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.").**

**3.20.** Společnost s obchodní firmou **Energosave Leasing, a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 023 89 169  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7877

**dále jen "Propojená osoba č. 3.20.").**

**3.21.** Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 634 83 823  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1761

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.21.").**

**3.22.**Společnost s obchodní firmou **ETOMA INVEST spol. s r.o.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 634 69 138  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.22.")**.

**3.23.**Společnost s obchodní firmou **EUROPACK akciová spoločnosť**  
se sídlem: Veľkoblahovská 680, 929 01 Dunajská Streda  
IČ: 311 02 611  
Vedená v obchodním registre Okresného súdu v Trnave, oddíl Sa, vložka 85T  
Společnost ovládána od: 11.12.2019  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.23.")**.

**3.24.**Společnost s obchodní firmou **GLOBAL plus, s.r.o.**  
se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, Slovenská republika  
IČ: 357 56 195  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18168/B  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.24.")**.

**3.25.**Společnost s obchodní firmou **HIKOR Písek, a.s.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 466 78 336  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10710  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.")**.

**3.26.**Společnost s obchodní firmou **HSP CZ s.r.o.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 268 21 826  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.")**.

**3.27.**Společnost s obchodní firmou **KAROSERIA a.s.**  
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno  
IČ: 463 47 453  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.")**.

**3.28.**Společnost s obchodní firmou **Karvinská finanční, a.s.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 451 92 146  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.")**.

**3.29.**Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM a. s.**  
se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně  
IČ: 453 57 293  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.")**.

**3.30.**Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM Service, s.r.o.**  
se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně  
IČ: 291 21 361  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.")**.

**3.31.**Společnost s obchodní firmou **LEPOT s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 606 96 958  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.")**.

**3.32.**Společnost s obchodní firmou **LESS & TIMBER, a.s.**  
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01 Čáslav  
IČ: 292 32 007  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20426  
společnost ovládána od: 26.6.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.")**.

**3.33.**Společnost s obchodní firmou **LESS & ENERGY s.r.o.**  
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01 Čáslav  
IČ: 271 18 509  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 97645  
společnost ovládána od: 26.6.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")**.



**3.34.** Společnost s obchodní firmou **LIFT UP, s.r.o.**  
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno  
IČ: 035 94 262  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 85681  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.")**.

**3.35.** Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 276 88 941  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.")**.

**3.36.** Společnost s obchodní firmou **MATE, a.s.**  
se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno  
IČ: 469 00 322  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.")**.

**3.37.** Společnost s obchodní firmou **MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**  
se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika  
IČ: 314 48 682  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.")**.

**3.38.** Společnost s obchodní firmou **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 255 70 838  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.38")**.

**3.39.** Společnost s obchodní firmou **Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.**  
se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava  
IČ: 253 80 087  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16197  
společnost ovládána od: 29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.")**.

**3.40.** Nadační fond: **Nadační fond podnikavosti k prosperitě**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 278 11 484

zapsaný v nadačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N, vložka 273  
vstup od: 29.11.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.").**

**3.41.** Společnost s obchodní firmou **Nadační fond UNINOVA**  
se sídlem: Spálená 76/14, Nové Město, 110 00 Praha 1  
IČ: 285 21 994  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1836

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.").**

**3.42.** Společnost s obchodní firmou **Nitřárna Česká Třebová s.r.o.**  
se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová  
IČ: 648 24 136  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.42.").**

**3.43.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA proxy, a.s.**  
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
IČ: 632 17 171  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.43").**

**3.44.** Organizace **Paneurópska vysoká škola n.o.**  
se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská republika  
IČ: 360 77 429  
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.").**

**3.45.** Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**  
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice  
IČ: 634 84 633  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.").**

**3.46.** Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**  
se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová  
IČ: 001 74 181  
Stav: V konkursu  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.").**

**3.47.**Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**  
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
IČ: 293 88 163  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.")**.

**3.48.**Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**  
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
IČ: 258 20 192  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.")**.

**3.49.**Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**  
se sídlem: Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5  
IČ: 634 88 388  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22265  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.")**.

**3.50.**Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**  
se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice  
IČ: 253 42 665  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.")**.

**3.51.**Společnost s obchodní firmou **PULCO, a.s.**  
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno  
IČ: 262 79 843  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.")**.

**3.52.**Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 278 67 412  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 8209  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.")**.

**3.53.**Společnost s obchodní firmou **Rourovna s.r.o.**  
se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek  
IČ: 060 98 371

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 26244

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.")**

**3.54.** Společnost s obchodní firmou **Rybářství Přerov, a.s.**  
se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02 Přerov  
IČ: 476 75 756  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.")**

**3.55.** Společnost s obchodní firmou **SOAROS service s.r.o.**  
se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice  
IČ: 055 09 335  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 95801

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.")**

**3.56.** Společnost s obchodní firmou **S.P.M.B. a.s.**  
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno  
IČ: 463 47 178  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.")**

**3.57.** Společnost s obchodní firmou **Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.**  
se sídlem: Ostrava, Michálkovická 1810/181, PSČ 71000  
IČ: 253 75 172  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 15808  
společnost ovládána od: 29.11.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.")**

**3.58.** Společnost s obchodní firmou **Studentská Residence Slezská, a.s.**  
se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava  
IČ: 278 10 038  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3292  
společnost ovládána od: 29.11.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.58")**

**3.59.** Společnost s obchodní firmou **TESLA KARLÍN, a.s.**  
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10  
IČ: 452 73 758

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.59").

**3.60.** Společnost s obchodní firmou **TK GALVANOSERVIS s.r.o.**  
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10  
IČ: 256 08 738  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.60").

**3.61.** Společnost s obchodní firmou **TOMA, a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 181 52 813  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.61").

**3.62.** Společnost s obchodní firmou **TOMA GERMANY, a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 055 48 519  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7608  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.62").

**3.63.** Společnost s obchodní firmou **TOMA odpady, s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 283 06 376  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.63").

**3.64.** Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 040 74 157  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.64").

**3.65.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 283 33 012  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910  
(dále jen "Propojená osoba č. 3.65").

**3.66.**Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 277 28 269  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.")**

**3.67.**Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**  
se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika  
IČ: 366 64 090  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.")**

**3.68.**Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**  
se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko  
IČ: 481 71 581  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.")**

**3.69.**Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**  
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice  
IČ: 292 91 151  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.69.")**

**3.70.**Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**  
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice  
IČ: 469 00 195  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.")**

**3.71.**Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**  
se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika  
IČ: 358 68 317  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.")**

- 3.72.**Společnost s obchodní firmou **Víno Hodonín, s.r.o.**  
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice  
IČ: 267 68 828  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.")**.
- 3.73.**Společnost s obchodní firmou **VOS a.s.**  
se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek  
IČ: 466 78 034  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.")**.
- 3.74.**Společnost s obchodní firmou **VŠP Ostrava, a.s.**  
se sídlem: Michálkovicská 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava  
IČ: 258 61 271  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2363  
společnost ovládána od: 29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.")**.
- 3.75.**Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond**  
se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000  
IČ: 264 41 021  
zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1869  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.")**.
- 3.76.**Společnost s obchodní firmou **Vysoká škola podnikání a práva, a.s.**  
se sídlem: Vltavská 585/14, Smíchov, 150 00 Praha 5  
IČ: 041 30 081  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20678  
společnost ovládána od: 29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.76.")**.
- 3.77.**Společnost s obchodní firmou **Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.**  
se sídlem: Lafayettova 41/12, 779 00 Olomouc  
IČ: 278 01 802  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3245  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.77.")**.

**3.78.**Společnost s obchodní firmou **RD Houbařská s.r.o.**  
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno  
IČ: 056 33 605  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 97007  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.78.")**.

**3.79.**Společnost s obchodní firmou **Řempo LYRA, s.r.o.**  
se sídlem: Olomouc - Pavlovičky, Roháče z Dubé 1, PSČ 772 11  
IČ: 253 84 660  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 17258  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.79.")**.

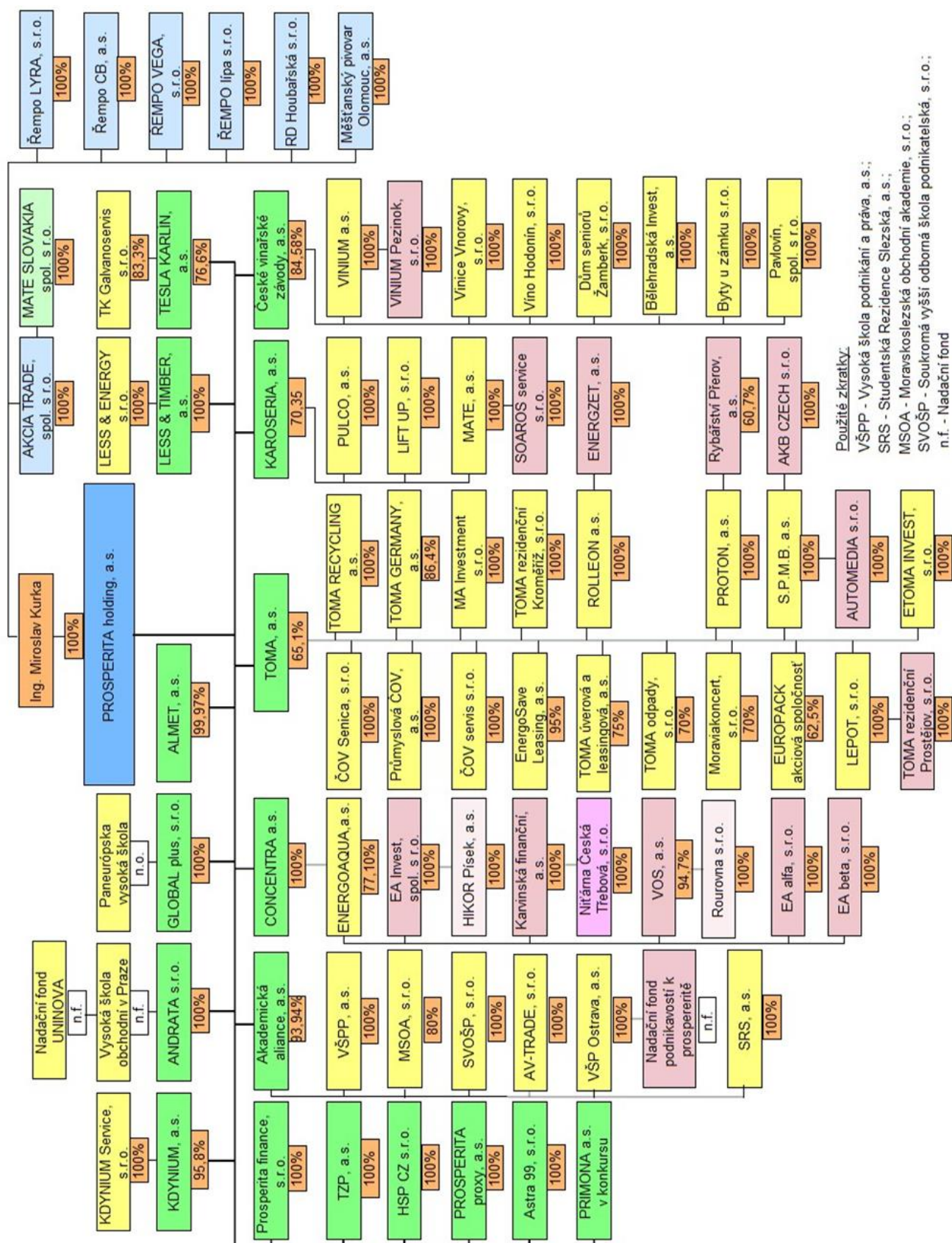
**3.80.**Společnost s obchodní firmou **Řempo CB, a.s.**  
se sídlem: České Budějovice, Nemanická 5, PSČ 370 10  
IČ: 253 54 523  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 825  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.80.")**.

**3.81.**Společnost s obchodní firmou **ŘEMPO VEGA, s.r.o.**  
se sídlem: Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A, PSČ 76701  
IČ: 253 84 686  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 31589  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.819.")**.

**3.82.**Společnost s obchodní firmou **ŘEMPO lípa s.r.o.**  
se sídlem: Mánesova 2055, 470 01 Česká Lípa  
IČ: 227 92 660  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 31540  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.82.")**.



## 4. Schéma uváděných osob



Použité zkratky:

VŠPP - Vysoká škola podnikání a práva, a.s.;

SRS - Studentská Rezidence Slezská, a.s.;

MSOA - Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.;

SVOSP - Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.;

n.f. - Nadační fond

## **5. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládaní**

### **5.1. Struktura vztahů**

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.48. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídicí osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

### **5.2. Úloha ovládané osoby**

Ovládaná osoba je prostředníkem ovládaní pro korporace zavěšené pod ni a sama je objektem nepřímého ovládaní.

### **5.3. Způsob a prostředky ovládaní**

Ovládaní je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.11. – společnost CONCENTRA, a.s., Propojené osoby č. 3.22. - společnost ETOMA INVEST spol. s r. o., Propojené osoby č. 3.27. - společnost KAROSERIA, a. s., Propojené osoby č. 3.56. - společnost S.P.M.B. a. s., Ovládající osoby - Ing. Miroslavem Kurkou, a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

## **6. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob**

**6.1.** V rozhodném období byla na řádné valné hromadě akcionářů schválena výplata dividend majitelům akcií ve výši:

- akcie ISIN CS 0008419750 110 Kč/akcie před zdaněním
- akcie ISIN CZ 0005129171 0,88 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.  
Karseria, a.s.  
PROSPERITA holding, a.s.  
S.P.M.B., a.s.

**6.3.** Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

## **7. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami**

### **7.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou**

7.1.1. Mezi ovládanou osobou a ovládající osobou byla dne 23. 6.2020 uzavřena smlouva o výkonu funkce. Smlouva o výkonu funkce byla schválena valnou hromadou společnosti dne 22. 6. 2020. Plnění – výkon funkce, protiplnění – finanční odměna.

### **7.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami**

#### **7.2.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.11**

7.2.1.1. Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování organizačně ekonomického poradenství ze dne 8. 3. 2010 mezi Ovládanou osobou jako objednatelem a Propojenou osobou č. 3. 11. jako zhotovitelem. Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.11. byl v rozhodném období dne 9.1.2020 k této Smlouvě uzavřen dodatek č. 4 měnící výši odměny. Plnění – poskytnutí konzultačních a poradenských služeb, protiplnění – finanční plnění.

#### **7.2.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.16.**

7.2.2.1. Smlouva o úvěru ze dne 26. 7. 2007 mezi Ovládanou osobou jako věřitelem a Propojenou osobou č. 3.16. jako dlužníkem. Plnění – poskytnutí peněžních prostředků, protiplnění – úroky ve výši 3,5% p. a. Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.16. byl v rozhodném období k této Smlouvě o úvěru uzavřen dodatek č.12 měnící splatnost závazku.

7.2.2.2. Smluvní vztah vyplývající z Dohody o změně v obsahu závazků ze dne 1. 12. 2001 ve znění pozdějších dodatků navazující na Smlouvu o nepeněžitém vkladu ze dne 28. 10 2005 ve znění pozdějších dodatků mezi Ovládanou osobou jako dlužníkem a Propojenou osobou č. 3.16. jako věřitelem dle dodatku č. 9. Plnění – poskytnutí vkladu základního kapitálu.

7.2.2.3. Zástavní smlouva ze dne 18. 2. 2018 k smluvnímu vztahu 7.2.2.2. mezi Ovládanou osobou jako zástavcem a Propojenou osobou č. 3.16. jako zástavním věřitelem. Plnění – zástavní práva k zajištění pohledávky, protiplnění – přijetí zástavního práva.

7.2.2.4. Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 20. 12. 2005 mezi Ovládanou osobou jako pronajímatelem a Propojenou osobou č. 3.16. jako nájemcem. Plnění – předmět nájmu, protiplnění – úhrada nájemného.

### **7.2.3. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.17.**

7.2.3.1. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20. 12. 2005 mezi Ovládanou osobou jako pronajímatelem a Propojenou osobou č. 3.17. jako nájemcem Plnění – předmět nájmu, protiplnění – úhrada nájemného.

### **7.2.4. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.18**

7.2.4.1. Smlouva o úvěru ze dne 15. 12. 2014 mezi Ovládanou osobou jako věřitelem a Propojenou osobou č. 3.18. jako dlužníkem. Plnění – poskytnutí peněžních prostředků, protiplnění – úroky ve výši 2,5% p. a..

7.2.4.2. Smlouva o úvěru ze dne 18. 8. 2017 mezi Ovládanou osobou jako věřitelem a Propojenou osobou č. 3.18. jako dlužníkem. Plnění – poskytnutí peněžních prostředků, protiplnění – úroky ve výši 2,5% p. a..

### **7.2.5. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.43**

7.2.5.1. Smlouva o výkonu funkce ze dne 23. 6. 2020 mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.43. Smlouva o výkonu funkce byla schválena valnou hromadou společnosti dne 22. 6. 2020. Plnění – výkon funkce, protiplnění – finanční odměna.

### **7.2.6. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.45**

7.2.6.1. Smluvní vztah na základě závazné objednávky reklamních a propagačních předmětů ze dne 16. 10. 2020 mezi Ovládanou osobou jako kupujícím a Propojenou osobou č. 3.45. jako prodávajícím. Plnění – úhrada kupní ceny, protiplnění – poskytnutí reklamních a propagačních předmětů.

### **7.2.7. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.47**

7.2.7.1. Smlouva o výkonu funkce ze dne 23. 6. 2020 mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.47. Smlouva o výkonu funkce byla schválena valnou hromadou společnosti dne 22. 6. 2020. Plnění – výkon funkce, protiplnění – finanční odměna.

### **7.2.8. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.48**

7.2.8.1. Smlouva o úvěru ze dne 11. 6. 2018 mezi Ovládanou osobou jako věřitelem a Propojenou osobou č. 3.48. jako dlužníkem. Plnění – poskytnutí peněžních prostředků, protiplnění – úroky ve výši 2,8% p. a..

7.2.8.2. Smlouva o nájmu nebytových prostor včetně souvisejících služeb ze dne 31.1.2020 mezi Ovládanou osobou jako nájemcem a Propojenou osobou č. 3.48. jako pronajímatelem. Plnění – úhrada nájemného, protiplnění – předmět nájmu.

Veškeré smluvní vztahy, plnění i protiplnění odpovídaly podmínkám obvyklého obchodního styku.

## **8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání**

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

## **9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik**

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

## **10. Důvěrnost informací**

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob 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 kterékoliv z uvedených osob.

## 11. Závěr

11.1. Představenstvo společnosti ENERGOAQUA a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

11.2. 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.

11.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti ENERGOAQUA a.s., dne 30. března 2021.

11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti ENERGOAQUA a.s. dne 30. března 2021.

### Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby:

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Miroslav Kurka  
Předseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Oldřich Havelka  
Místopředseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Vladimír Kurka  
Člen představenstva



**ENERGOAQUA, a.s.**  
**ZPRÁVA DOZORČÍ RADY**

2020



## Obsah

1. Základní informace o společnosti.....	3
2. Složení dozorčí rady.....	3
3. Úvod.....	3
4. Zasedání dozorčí rady.....	3
5. Zpráva o kontrolní činnosti.....	4
5.1. Běžná kontrolní činnost.....	4
5.2. Výkon kontrolní činnosti na základě žádosti akcionáře.....	4
5.3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	4
6. Povinný audit.....	4
7. Vyjádření dozorčí rady k řádné individuální a konsolidované účetní závěrce a návrhu na rozdělení zisku za rok 2020.....	5
7.1. Řádná individuální účetní závěrka společnosti ENERGOAQUA, a.s. ke dni 31.12.2020.....	5
7.2. Řádná konsolidovaná účetní závěrka společnosti ENERGOAQUA, a.s. ke dni 31.12.2020.....	5
7.3. Návrh na rozdělení zisku společnosti ENERGOAQUA, a.s. za rok 2020.....	6
8. Vyhodnocení situace společnosti.....	6



## 1. Základní informace o společnosti

**Název:** ENERGOAQUA, a.s.  
**Sídlo:** 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm  
**IČ.:** 15503461  
**DIČ:** CZ 15503461  
**Spisová značka:** B 334 vedená u Krajského soudu v Ostravě  
**Den vzniku:** 29. dubna 1992  
**Základní kapitál:** 703 074 664,- Kč

## 2. Složení dozorčí rady

Dle Stanov Společnosti článku XXII bodu (2) má dozorčí rada 3 členy.

**Předseda dozorčí rady:** **Miroslav Kurka**, dat. nar. 29. července 1931  
Karvinská 1263/61, Město, 736 01 Havířov  
Den vzniku funkce: 10. června 2016  
Den vzniku členství: 10. června 2016

**Místopředseda dozorčí rady:** **PROSPERITA finance, s.r.o.**, IČ: 293 88 163  
Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
Den vzniku funkce: 23. června 2020  
Den vzniku členství: 23. června 2020

při výkonu funkce zastupuje:  
**Ing. Bc. Tomáš Holec**, dat. nar. 10. července 1982  
č.p. 100, 739 53 Dolní Tošanovice

**Člen dozorčí rady:** **PROSPERITA proxy, a.s.**, IČ: 632 17 171  
Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava  
Den vzniku členství: 23. června 2020

při výkonu funkce zastupuje:  
**Ing. Miroslav Kučera**, dat. nar. 25. března 1962  
č.p. 809, 735 71 Dětmarovice

## 3. Úvod

Dozorčí rada společnosti ENERGOAQUA, a.s. (dále jen „Společnost“) tímto předkládá, v souladu s § 447 bodu (3) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích a článku XXV bodu (1) a (2) stanov Společnosti, řádné valné hromadě svou Zprávu za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

## 4. Zasedání dozorčí rady

V období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 se uskutečnily dvě (2) zasedání dozorčí rady.

V uvedeném období proběhlo celkem nula [0] hlasování per rollam.

Žádný člen dozorčí rady se neúčastnil zasedání představenstva Společnosti.

## 5. Zpráva o kontrolní činnosti

### 5.1. Běžná kontrolní činnost

V rámci své běžné kontrolní působnosti dozorčí rada v uplynulém období kontrolovala činnosti představenstva Společnosti, monitorovala finanční situaci Společnosti, rozvoj Společnosti, dodržování stanov Společnosti a obecně závazných právních předpisů České republiky. Dozorčí rada Společnosti konstatuje, že v rámci výkonu své kontrolní působnosti nezjistila v činnosti představenstva Společnosti ve shora uvedených případech **žádné nedostatky**.

### 5.2. Výkon kontrolní činnosti na základě žádosti akcionáře

V období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 dozorčí rada **nevykonávala žádnou kontrolní činnost na žádost akcionářů**.

### 5.3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Dozorčí rada Společnosti **přezkoumala** ke dni 29. dubna 2021 **zprávu o vztazích mezi propojenými osobami** pro rok 2020 podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „Zpráva o vztazích“), vypracovanou dne 14.4.2021 a schválenou dne 14.4.2021 představenstvem Společnosti, a konstatuje, že nemá k této zprávě žádné výhrady.

Dozorčí rada Společnosti **souhlasí se závěrem představenstva Společnosti**, které konstatovalo v kapitole 8 Zprávy o vztazích, že: „Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.“

**Podle názoru dozorčí rady Zpráva o vztazích obsahuje veškeré zákonné náležitosti a podstatné skutečnosti.**

## 6. Povinný audit

Společnost je povinna dle §20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zajistit kontrolu své účetní závěrky nezávislým auditorem.

Valná hromada Společnosti na svém zasedání ze dne 22.6.2020 schválila statutárního auditora pro ověření účetní závěrky k 31.12.2020 společnost HDM Audit CZ s.r.o. se sídlem Zámecká 488/20, Ostrava –Moravská, Ostrava 702 00, IČ: 069 33 637 (dále jen „Auditor“).

Dozorčí rada posoudila nezávislost Auditora a doporučila tohoto Auditora pro ověření individuální a konsolidované účetní závěrky.

Dozorčí rada projednala a vzala na vědomí *Zprávu nezávislého auditora* ze dne 28. dubna 2021 včetně výroku Auditora k individuální i konsolidované účetní závěrce za rok 2020 se závěrem, že: **individuální i konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31.12.2020 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období 1.1.2020 až 31.12.2020.**

**Dozorčí rada nemá ke Zprávě nezávislého Auditora výhrad.**

## 7. Vyjádření dozorčí rady k řádné individuální a konsolidované účetní závěrce a návrhu na rozdělení zisku za rok 2020

### 7.1. Řádná individuální účetní závěrka společnosti ENERGOAQUA, a.s. ke dni 31.12.2020.

Dozorčí rada Společnosti obdržela řádnou individuální účetní závěrku pro rok 2020 a zprávu Auditora k řádné individuální účetní závěrce Společnosti, následně dozorčí rada přezkoumala individuální účetní závěrku Společnosti, zdali její sestavení odpovídá příslušným zákonům a standardům pro vedení účetnictví, na základě těchto rozhodujících podkladů:

1. Výkazy zisku a ztrát (Výkaz o úplném výsledku) dle k 31. 12. 2020,
2. Výkazy rozvaha (Výkaz o finanční pozici) dle k 31. 12. 2020,
3. Účetních knih akciové společnosti k 31. 12. 2020,
4. Přílohy k účetní závěrce za období roku 2020,
5. Výroku auditora k ověření účetní závěrky za rok 2020.

ke kterým vydává dozorčí rada následující stanovisko:

- a) Individuální účetní závěrka byla zpracována v souladu s platným zákonem o účetnictví a navazujícími právními předpisy,
- b) dokladová část i účetní postupy odpovídají platným právním normám,
- c) Individuální účetní závěrka věrně odráží stav majetku i výsledků hospodaření společnosti za rok 2020 a je průkazná.

Dozorčí rada bere na vědomí **čistý zisk Společnosti** za rok 2020 vytvořen podnikatelskou činností Společnosti na individuálním základě dle IAS, Mezinárodních účetních standardů - International Accounting Standards, ve výši **240.212.274,34 Kč** po zdanění.

Na základě výše uvedených skutečností doporučuje dozorčí rada valné hromadě Společnosti **schválit** řádnou individuální účetní závěrku k 31.12.2020, dozorčí rada nemá výhrady.

### 7.2. Řádná konsolidovaná účetní závěrka společnosti ENERGOAQUA, a.s. ke dni 31.12.2020.

Dozorčí rada Společnosti obdržela řádnou konsolidovanou účetní závěrku pro rok 2020 a zprávu Auditora k řádné konsolidované účetní závěrce Společnosti, následně dozorčí rada přezkoumala konsolidovanou účetní závěrku Společnosti, zdali její sestavení odpovídá příslušným zákonům a standardům pro vedení účetnictví, na základě těchto rozhodujících podkladů:

1. Výkazy zisku a ztrát (Výkaz o úplném výsledku) dle k 31. 12. 2020,
2. Výkazy rozvaha (Výkaz o finanční pozici) dle k 31. 12. 2020,
3. Účetních knih akciové společnosti k 31. 12. 2020,
4. Přílohy k účetní závěrce za období roku 2020,
5. Výroku auditora k ověření účetní závěrky za rok 2020.

ke kterým vydává dozorčí rada následující stanovisko:

- a) Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována v souladu s platným zákonem o účetnictví a navazujícími právními předpisy,
- b) dokladová část i účetní postupy odpovídají platným právním normám,
- c) Konsolidovaná účetní závěrka věrně odráží stav majetku i výsledků hospodaření společnosti za rok 2020 a je průkazná.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ENERGOAQUA, A.S. PRO  
ŘÁDNOU VALNOU HROMADU SPOLEČNOSTI ENERGOAQUA, A.S.  
dále jen „Zpráva“

Dozorčí rada bere na vědomí **čistý zisk Společnosti** za rok 2020 vytvořen podnikatelskou činností Společnosti na konsolidovaném základě dle IAS, Mezinárodních účetních standardů - International Accounting Standards, ve výši **246.579.000,- Kč** po zdanění (zaokrouhlený na celé tisíce).

Na základě výše uvedených skutečností doporučuje dozorčí rada valné hromadě Společnosti **schválit** řádnou konsolidovanou účetní závěrku k 31.12.2020, dozorčí rada nemá výhrady.

### 7.3. Návrh na rozdělení zisku společnosti ENERGOAQUA, a.s. za rok 2020.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě **schválit** návrh představenstva ze dne 12.4.2021 na rozdělení zisku Společnosti za období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

Dozorčí rada taktéž doporučuje valné hromadě **schválit**, na základě návrhu představenstva ze dne 12.4.2021, rozdělení zisku Společnosti k 31.12.2020, zisk po zdanění ve výši **240.212.274,34 Kč** takto:

- Příklad sociální fond: 4.804.245,- Kč
- Příklad na rezervní fond: 0,- Kč
- Na účet nerozděleného zisku z min. let: 144.008.323,02 Kč
- Výplata podílu na zisku akcionářům: 96.203.951,32 Kč

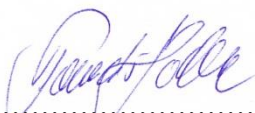
#### Poznámka:

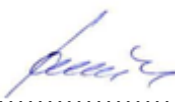
1. Na jednu akcii s nominální hodnotou 1.000,- Kč bude vyplacena dividenda pro rok 2020 ve výši 130,- Kč před zdaněním.
2. Na jednu akcii s nominální hodnotou 8,- Kč bude vyplacena dividenda pro rok 2020 ve výši 1,04 Kč před zdaněním.
3. Termín splatnosti dividendy do 31.1.2022.

### 8. Vyhodnocení situace společnosti

Na základě výkonu své pravidelné kontrolní činnosti, v souladu s § 446 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, článkem XXI a XXV stanov, ve Společnosti dozorčí rada konstatuje, že situace ve Společnosti je stabilní a dozorčí rada Společnosti v rámci výkonu své kontrolní působnosti nezjistila v činnosti představenstva společnosti ENERGOAQUA, a.s. žádné nedostatky.

Za dozorčí radu společnosti ENERGOAQUA, a.s. v Rožnově pod Radhoštěm dne 29.4.2021.

  
.....  
Ing. Bc. Tomáš Holec  
Zmocněnec člena  
**PROSPERITA finance, s.r.o.**  
Místopředseda dozorčí rady  
ENERGOAQUA, a.s.

  
.....  
Ing. Miroslav Kučera  
Zmocněnec člena  
**PROSPERITA proxy, a.s.**  
Člen dozorčí rady  
ENERGOAQUA, a.s.