

ENERGOAUA, a.s.

**Pololetní finanční zpráva
za 1. pololetí 2023**

Obsah

1. Základní údaje o emitentovi a konsolidačním celku	3
2. Informace o podnikatelské činnosti a hospodářském výsledku emitenta a jeho konsolidačního celku za 1. pololetí 2023	4
3. Informace o předpokládané podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2023	5
4. Významné transakce mezi emitentem a spřízněnými stranami.....	5
5. Další údaje.	5
6. Prohlášení odpovědné osoby emitenta.....	6
7. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka.....	7

1. Základní údaje o emitentovi a konsolidačním celku

a) *Mateřská společnost*

Obchodní firma:	ENERGOAQUA, a.s.
Sídlo:	Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61, Česká republika
Identifikační číslo:	15 50 34 61
Datum založení:	29. dubna 1992 zápisem do obchodního rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334, na dobu neurčitou
Právní forma:	akciová společnost
LEI:	315700WWFBLCEI8J7O87
Předmět a místo podnikání:	Předmět podnikání je rozhodující měrou tvořen činností v energetickém a vodohospodářském programu v Rožnově pod Radhoštěm (průmyslový areál). Významnou oblastí podnikání je i pronájem vlastních nemovitostí.

b) *Dceřiné společnosti:*

- EA Invest, spol. s r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 25392697 s rozhodující podnikatelskou činností koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelskou činností a službami v administrativní oblasti.
- HIKOR Písek, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ:46678336 s rozhodující finanční činností a službami v administrativní oblasti.
- Karvinská finanční, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 45192146 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.
- Niťárna Česká Třebová s.r.o., se sídlem v České Třebové, Dr. E. Beneše 116, Parník, IČ: 64824136 s rozhodující činností barvení a chemická úprava textilií.
- 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:06098371 s rozhodující činností v oblasti realitní.
- EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773663 s rozhodující podnikatelskou činností zprostředkování obchodu a služeb.
- EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773761 s rozhodující činností zprostředkování obchodu a služeb.

2. Informace o podnikatelské činnosti a hospodářském výsledku emitenta a jeho konsolidačního celku za 1. pololetí 2023

Činnost a hospodářský výsledek konsolidačního celku je rozhodující měrou stanoven činností a hospodářským výsledkem mateřské společnosti, která má v konsolidačním celku dominantní postavení.

Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

V prvním pololetí roku 2023 vykázal konsolidační celek hospodářský výsledek ve výši 268 801 tis. Kč, ve srovnání s prvním pololetím roku 2022 je hospodářský výsledek vyšší o 200 777 tis. Kč. Mateřská společnost, která dosáhla zisku 252 623 tis. Kč, se na konsolidačním výsledku hospodaření podílí 94 %.

Ve sledovaném období došlo ke zvýšení celkových výnosů konsolidačního celku o 122 902 tis. Kč, tj. o 26,4 % a k snížení nákladů na spotřebu materiálu a energií a služeb o 73 621 ti. Kč, tj. 23,8 %. Rozhodujícím faktorem vyššího výsledku hospodaření byla modernizace výrobních technologií a vyšší výnosy z pokračující činnosti.

Mimo mateřskou společnost příznivě ovlivnily konsolidační výsledek zejména výnosy z dlouhodobého finančního majetku a ostatních finančních výnosů společnosti EA Invest, spol. s r.o. Vliv ostatních dceřiných společností na konsolidovaný výsledek hospodaření byl nevýznamný

Vliv ruské invaze na Ukrajinu

Vedení společnosti stále monitoruje vliv možných dopadů ruské invaze na Ukrajinu a tím související sankce uvalené na Rusko a Bělorusko a podniká veškeré kroky směřující ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost. Ruská invaze na Ukrajinu a s tím související sankce ovlivňují emitenta nepřímo prostřednictvím nestabilního trhu s energiemi.

Vzhledem ke struktuře aktiv a závazků a teritoriu činnosti emitenta v rámci České republiky nemá válka na Ukrajině bezprostřední dopad na ocenění aktiv nebo pasiv emitenta. V souvislosti s ruskou invazí emitent nepřijal žádnou veřejnou podporu ke zmírnění a řešení dopadů ruské invaze.

Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Více informací je popsáno v Konsolidované účetní závěrce v bodě č. 35.

Kybernetická bezpečnost

Emitent průběžně zvyšuje kybernetickou bezpečnost ve všech oblastech informačního systému. Je to oblast řízení uživatelských účtů, řízení přístupových práv, zabezpečení základních operačních systémů serverů a stanic, zabezpečení aplikačních SW průběžnou aktualizací. Přístup do firemní sítě je zabezpečen pokročilým systémem Firewallem nové generace. Jsou průběžně sledovány a vyhodnocovány logy všech částí systémů. Průběžně jsou zálohovány důležitá data společnosti v generacích, kopie ukládána mimo serverovou místnost společnosti.

3. Informace o předpokládané podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2023

Ve druhém pololetí roku 2023 mateřská společnost i její dceřiné společnosti budou podnikat ve stejných oborech a v obdobném rozsahu jako v prvním pololetí roku 2023. Mateřská společnost, která rozhodující měrou podniká v Průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm, předpokládá i v druhé polovině roku 2023 rozšiřování procesu výroby demineralizované vody, zabezpečení kontinuálních a spolehlivých dodávek elektřiny a revitalizaci vlastních objektů a staveb s cílem možného dalšího navyšování nájemních, výrobních, skladovacích a distribučních kapacit v rámci průmyslového areálu pro externí zákazníky.

Společnost nedisponuje žádnými dalšími informacemi, které by pro druhé pololetí roku 2023 znamenaly změnu ve vývoji hospodaření společnosti proti prvnímu pololetí roku 2023.

4. Významné transakce mezi emitentem a spřízněnými stranami.

Ve sledovaném období emitent neprovedl se spřízněnými osobami žádné transakce, které by podstatně ovlivnily výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku. Transakce se spřízněnými osobami jsou uvedené v Konsolidované účetní závěrce v bodu č. 29.

5. Další údaje.

Konsolidovaná účetní závěrka za 1. pololetí roku 2023 je vypracovaná souladu s mezinárodním účetním standardem IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví.

Tato pololetní finanční zpráva není ověřena auditorem.

Řádná valná hromada akcionářů emitenta konaná dne 20. 6. 2023 schválila výplatu dividend za rok 2022 takto:

- rozhodný den pro nárok na výplatu dividendy je 23. 6. 2023
- výše dividendy:
 - 110,00 Kč před zdaněním na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč
 - 0,88 Kč před zdaněním na jednu akcii o jmenovité hodnotě 8,00 Kč

6. Prohlášení odpovědné osoby emitenta

Prohlašuji, že podle mého nejlepšího vědomí podává zkrácený soubor účetní závěrky věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku a popis informací obsažených v této pololetní finanční zprávě obsahuje věrný přehled informací požadovaných podle § 119, odst.2, písmene b) zákona č 256/2004 Sb. Zákon o podnikání na kapitálovém trhu

V Rožnově pod Radhoštěm, dne 14.září 2023

Jméno, příjmení, funkce:



Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

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

Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1.1.2023 do 30.6.2023

sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Obsah:

I.	Výkaz o finanční pozici	3
II.	VÝKAZ o úplném výsledku	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	5
IV.	Přehled o změnách vlastního kapitálu	7
V.	Komentář ke konsolidované účetní závěrce	8
1.	Všeobecné informace	8
2.	Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky	9
3.	Důležitá účetní pravidla	9
3.1.	Tržby a výnosy	9
3.2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	9
3.3.	Státní dotace	9
3.4.	Daně	9
3.5.	Pozemky, budovy a zařízení	10
3.6.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	10
3.7.	Investice do nemovitostí	11
3.8.	Nehmotná aktiva	11
3.9.	Zásoby	11
3.10.	Finanční aktiva	11
3.11.	Finanční aktiva v reálné hodnotě	11
3.12.	Obchodní a jiné pohledávky	12
3.13.	Rezervy	12
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	12
5.	Výnosy	13
6.	Výnosy z investic	13
7.	Ostatní výnosy	14
8.	Informace o segmentech	14
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb	16
10.	Osobní náklady	16
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv	16
12.	Ostatní náklady	17
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	17
14.	Daň ze zisku	17
15.	Zisk za období	19
16.	Zisk na akcii	20
17.	Pozemky, budovy a zařízení	21
18.	Ostatní nehmotná aktiva	22
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv	23
20.	Investice do nemovitostí	23
21.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv	24
22.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	29
23.	Zásoby	29
24.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	30
25.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	31
26.	Ostatní aktiva	31
27.	Finanční nástroje	32
28.	Složení skupiny	34
29.	Transakce se spřízněnými osobami	35
30.	Základní kapitál	37
31.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku	39
32.	Výdaje příštích období	41
33.	Soudní spory	41
34.	Ekologické závazky	42
35.	Dopady ruské invaze na Ukrajinu	43
36.	Události po rozvahovém dni	43

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2023	31.12.2022
Aktiva:		3 682 264	3 496 131
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	21 568	2 454
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	1 290 422	1 287 863
Investice do nemovitostí	21	692 051	659 025
Biologická aktiva			
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	22	878 272	881 671
Dlouhodobá aktiva celkem		2 882 313	2 831 013
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	24	37 442	34 677
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	25	183 932	196 744
Ostatní finanční aktiva	22	32 600	32 600
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	37 991	13 599
Aktiva držaná k prodeji	26	99 614	99 614
Peníze a peněžní ekvivalenty	23	379 186	255 819
Realizovatelná finanční aktiva	22	23 213	30 369
Ostatní aktiva	27	5 973	1 696
Krátkodobá aktiva celkem		799 951	665 118
Vlastní kapitál a závazky		3 682 264	3 496 131
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	31	638 775	584 259
Kapitálové fondy	32	789 043	779 096
Fondy tvořené ze zisku	32	18 653	107 683
Nerozdělený zisk		1 772 803	1 538 952
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		2 183 979	3 219 274
Menšinové podíly		53 059	50 544
Vlastní kapitál celkem		3 272 333	3 060 534
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		2 365	2 365
Odložené daňové závazky	14.4	246 844	251 981
Půjčky a úvěry	22	0	0
Závazky z obchodních vztahů		0	34
Dlouhodobé závazky celkem		249 209	254 380
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		69 038	155 468
Závazky k ovládaným společnostem		0	0
Půjčky a úvěry	22	0	0
Daňové závazky	14.3	16 325	20 064
Závazky z dividend a tantiem		75 359	5 108
Závazky aktiv určených k prodeji			0
Výdaje příštích období	33	0	577
Krátkodobé závazky celkem		160 722	181 217

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.06.2023	30.06.2022
Výnosy	5	521 746	416 857
Výnosy z investic	6	59 158	45 507
Ostatní výnosy	7	7 240	2 878
Změna stavu zásob vlastní činnosti		3 499	3 004
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-236 154	-309 775
Osobní náklady	10	-56 465	-56 947
Odpisy dlouhodobého majetku		-28 410	-30 210
Zisk z prodeje aktiv	11	255	220
Opravné položky v provozní činnosti		231	-2 201
Ostatní náklady	12	-6 123	-5 233
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	1 591	3 072
Podíl na zisku přidružených podniků			0
Zisk před zdaněním		266 568	67 172
Daň ze zisku	14.1.	1 112	-67
Zisk za období z pokračujících činností	15	267 680	67 105
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		1 121	919
ZISK ZA OBDOBÍ		268 801	68 024

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

Zisky z přecenění majetku	32	-3 621	57
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností			0
Přecenění závazků z definovaných požitků		-	
Ostatní (akvizice)		-	
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.5	-2 962	0

Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu			-
Realizovatelná finanční aktiva	33	15 880	31 837
Zajištění peněžních toků		-	
Ostatní		-	
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.4	688	396
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		9 985	32 290
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		278 786	100 314

Zisk za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	266 958	67 342
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		1 843	682
		268 801	68 024

Úplný výsledek za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti		276 329	100 317
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		2 457	-3
		278 786	100 314

<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>		30.6.2023	30.6.2022
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	416,27	213,79
zředěný		416,27	213,79
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			
základní	16	3,33	1,71
zředěný		3,33	1,71
<u>Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč</u>		30.6.2023	30.6.2022
Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč			
základní	16	1,66	2,93
zředěný		1,66	2,93
Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč			
základní	16	0,01	0,02
zředěný		0,01	0,02

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled o peněžních tocích		30.06.2023	30.06.2022
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	286 188	216 286
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	267 689	68 091
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	14 775	17 013
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	28 410	30 210
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-231	2 201
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	-255	-6 336
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	-13 149	-9 062
A. 1 6	Přecenění investic do nemovitostí Přecenění majetku k prodeji		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	282 464	85 104
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-75 431	9 168
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	9 022	55 048
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-81 800	-45 501
A. 2 3	Změna stavu zásob	-2 653	-379
A. 2 4	Změna stavu krátk. finanč. majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	207 033	94 272
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	0	0
A. 4	Přijaté úroky	13 149	9 062
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-27 971	-23 291
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	192 211	80 043

	Peněžní toky z investiční činnosti	0	0
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dl. majetku	-75 496	-17 900
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	0	368
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	1 000
B. 4	Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	0	0
B. 5.	Příjmy z prodeje splatných směnek	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-75 496	-16 532
	Peněžní toky z finančních činností	0	0
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-34	-810
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-470	0
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	-455	-489
C. 2 7	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-15	-321
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-504	-810
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	116 211	62 701
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	402 399	278 987

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
Stav k 1.1.2022	520 806	202 866	-111 066	-4 543	558 041	30 993	1 362 289	2 559 386	48 448	2 607 834
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	181 726	181 726	330	182 056
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	365 645	-26 271	-	339 374	2 127	341 501
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	365 645	-26 271	181 726	521 100	2 457	523 557
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	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-60 130	-60 130	0	-60 130
Převody do fondů, použití fondů	-	-1 502	-	-	-	-	0	-1 502	0	-1 502
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích (podílové listy Prosperita)	-	-	-	-	-	-33 703	33 703	0	0	0
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	63 453	-93 681	-	-	-	-	45 308	15 080	0	15 080
Ostatní úpravy	-	-	-	-	-	-	-23 944	-23 944	-361	-24 305
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Stav k 31.12.2022	584 259	107 683	-111 066	-4 543	923 686	-28 981	1 538 952	3 009 990	50 544	3 060 534
Zisk za období	-	-	-	-	-	-	266 958	266 958	1 843	268 801
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	-2 933	12 880	-	9 947	38	9 985
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	0	-2 933	12 880	266 958	276 905	1 881	278 786
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	-	-	-	-	-	-	3 572	3 572	-8	3 564
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-70 265	-70 265	0	-70 265
Převody do fondů, použití fondů	-	-442	-	-	-	-	0	-442	0	-442
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích (podílové listy Prosperita)	-	-	-	-	-	-	-7 326	-7 326	16	-7 310
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	54 516	-88 588	-	-	-	-	34 072	0	0	0
Ostatní úpravy	-	-	-	-	-	-	6 839	6 839	627	7 466
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Stav k 30.6.2023	638 775	18 653	-111 066	-4 543	920 753	-16 101	1 772 803	3 219 274	53 059	3 272 333

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

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

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

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

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

Rourovna s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, 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

Předmět činnosti dceřiných podniků

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

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

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

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

VOS, a.s. – pronájem nevýrobních prostor

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

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

2. Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky

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

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

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

3. Důležitá účetní pravidla

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2023 stejně jako pro zjištění srovnatelných údajů předchozího období byly v zásadě použity stejné účetní metody a principy, jakož i konsolidační zásady jako v konsolidované účetní závěrce k 31.12.2022. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2022 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2022. Dokument „Výroční zpráva za rok 2022“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti.

3.1. Tržby a výnosy

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

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

3.2. Cizí měny, kurzové rozdíly

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

3.3. Státní dotace

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

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

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

3.4. Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

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

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

3.5. Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

Pozemky vlastněné společnostmi nejsou odepisovány.

Stroje a zařízení se vykazují v pořizovacích nákladech snížených o oprávků 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 výkaze o úplném výsledku.

3.6. Dlouhodobá aktiva držaná k prodeji

Dlouhodobá aktiva a vyřazované skupiny aktiv a závazků se klasifikují jako držená k prodeji, pokud bude jejich účetní hodnota zpětně získána primárně prodejní transakcí spíše než pokračujícím užíváním. Tato podmínka se považuje za splněnou, jen když je prodej vysoce pravděpodobný, přičemž aktivum (nebo vyřazovaná skupina) je k dispozici pro okamžitý prodej v jeho současném stavu. Vedení musí usilovat o realizaci prodeje a zároveň musí být splnění podmínek pro uznání dokončení prodeje očekáváno do jednoho roku od data klasifikace.

Dlouhodobá aktiva (a vyřazované skupiny) držená k prodeji se oceňují nižší z jejich předcházející účetní hodnoty a reálné hodnoty snížené o náklady související s prodejem

3.7. Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí, tj. nemovitost držená za účelem dosažení příjmu z nájemného a/nebo za účelem zhodnocení, se prvotně ocení na úrovni pořizovacích nákladů, které zahrnují i vedlejší náklady spojené s pořízením nemovitosti. Po prvotním vykázání se investice do nemovitosti oceňují reálnou hodnotou. Zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty investic do nemovitostí se zahrnou do výsledovky v období, ve kterém k nim došlo.

3.8. Nehmotná aktiva

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se vykazují v pořizovacích nákladech po odečtení kumulované amortizace a ztrát ze snížení hodnoty. Amortizace se účtuje rovnoměrně po dobu předpokládané doby použitelnosti. Předpokládaná doba použitelnosti a metoda amortizace se prověřují vždy na konci každého účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně. Pokud některá nehmotná položka má nižší pořizovací náklady než stanovený limit 60 tis. Kč, je v době svého vzniku účtována do nákladů.

3.9. Zásoby

Zásoby se oceňují na nižší z úrovní nákladů na jejich pořízení a čisté realizovatelné hodnoty. Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

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

3.10. Finanční aktiva

Finanční investice se zaúčtují, resp. odúčtují, k datu transakce na základě smlouvy o koupi nebo prodeji investice, kde podmínky vyžadují dodat investici v časovém rámci určeném daným trhem, a oceňují se při prvotním vykázání reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady, kromě finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, které se při prvotním vykázání oceňují reálnou hodnotou.

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií:

- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty,
- investice držené do splatnosti,
- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku hospodaření (FVTOCI)
- úvěry a pohledávky.

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

3.11. Finanční aktiva v reálné hodnotě

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

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

Investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako přeceňované rozvahově a vykazovány v reálné hodnotě ke konci každého účetního období (protože podle mínění členů vedení lze reálnou hodnotu spolehlivě určit). Způsob určení reálné hodnoty je uveden v bodě 21.

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

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

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

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

3.12. Obchodní a jiné pohledávky

Obchodní a jiné pohledávky jsou vykazovány v pořizovací ceně, která odpovídá jejich nominální hodnotě. Hodnota pohledávky je považována za sníženou tehdy, jestliže existují objektivní důkazy o tom, že skupina nebude schopna inkasovat veškeré dlužné částky podle původně sjednaných podmínek (významné finanční potíže pravděpodobnost konkurzu dlužníka, nedodržení splatnosti). Výše opravné položky je kvantifikovaná na základě detailních informací o dlužníkovi a jeho platební morálce a je stupňována podle délky doby po splatnosti. Pokud je pohledávka kvantifikovaná jako nedobytná, je tvořena opravná položka ve výši 100%. Opravné položky jsou tvořeny ke konci účetního období.

3.13. Rezervy

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

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

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

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

5. Výnosy

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

Pokračující činnosti	30.06.2023	30.06.2022
Tržby z prodeje výkonů	428 043	313 456
Tržby z prodeje výrobků	9 674	21 066
Výnosy z poskytovaných služeb	83 829	55 417
Výnosy z prodeje zboží	200	26 918
Celkem výnosy z pokračující činnosti	521 746	416 857

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	30.06.2023	30.06.2022
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu	-	-
Investice do nemovitostí	32 529	30 321
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem výnosy z pronájmu	32 529	30 321
Celkem výnosy ukončovaných činností	1 940	1 870

Výnosové úroky:

Bankovní vklady	6 251	1 876
Realizovatelné investice		
Ostatní úvěry a pohledávky	2 623	7 186
Investice držené do splatnosti		
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem výnosové úroky	8 874	9 062

Výnos z dlouhodobého finančního majetku	6 183	2 199
Přijaté dividendy	11 572	3 925
Ostatní výnosy z prodeje podílů		
Celkem výnosy z investic	59 158	45 507

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

	30.06.2023	30.06.2022
Finanční aktiva FVTOCI (výnosy ve formě úroků nebo dividend)	17 755	6 124
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	8 874	9 062
	26 629	15 186
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	32 529	30 321
Celkem výnosy z investic	59 158	45 507

7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Výnosy z odepsaných pohledávek	28	0
Náhrada od pojišťovny	90	29
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	-	1 560
Prodej odpadu	187	370
Smluvní pokuty, úroky	24	52
Prodej dcery v konsolidaci	0	693
Zvýšení hodnoty aktiv – klientské změny	6 888	
Ostatní	23	174
Celkem ostatní výnosy	<u>7 240</u>	<u>2 878</u>
Celkem ostatní výnosy z ukončovaných činností	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Informace o segmentech

Energetické komodity a služby:

Tento segment zahrnuje dvě části:

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

Vodohospodářské komodity:

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

Prodej technických plynů:

Tento segment zahrnuje dvě části:

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

Realitní činnost:

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

Finanční činnost:

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

Služby telekomunikační a ostatní:

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

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2023:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohospo dářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Služby telekomuni kační a ostatní	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	206 336	109 634	133 918	55 802	69 305	574 995
Mezisegmentové výnosy	237 116	18 968	1 471	351	4 413	262 319
Odpisy dlouhodobého majetku	-9 545	-3 281	-4 313	-6 277	-4 994	-28 410
Úrokové výnosy	0	0	0	4 151	8 998	13 149
Úrokové náklady	0	0	0	0	0	0
Daň ze zisku	0	0	0	0	1 112	1 112
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	18 798	66 974	86 987	49 496	45 425	267 680
Aktiva segmentu						
Dl.hmotný a nehm. majetek	272 786	101 433	127 075	243 641	1 259 106	2 004 041
Pohledávky	22 251	43 545	46 891	9 828	71 897	194 412
Ostatní aktiva						1 483 811
Aktiva celkem	295 037	144 978	173 966	253 469	1 331 003	3 682 264

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2022:

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

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	30.06.2023	30.06.2022
Materiál	34 675	24 403
Spotřeba el. energie	63 734	94 395
Spotřeba vody	9 226	6 517
Spotřeba zem. plynu	92 506	124 693
Náklady na prodané zboží	0	24 289
Opravy	16 255	15 656
Odvod odpadní vody (stočné)	7 531	5 896
Kooperace při výstavbě	0	0
Ostatní služby	12 227	13 926
Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb	236 154	309 775
Celkem spotřeba mat., energie a služeb z ukonč. činností	546	577

10. Osobní náklady

	30.06.2023	30.06.2022
Mzdové náklady	35 989	36 089
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	5 169	5 467
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 570	13 465
Sociální náklady	1 737	1 926
Celkem osobní náklady	56 465	56 947
Celkem osobní náklady z ukončovaných činností	216	214

Průměrný počet zaměstnanců

THP	68	87
Dělníci	91	127
Celkem průměrný počet zaměstnanců	159	214

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.06.2023	30.06.2022
Tržby z prodeje dl. majetku	0	368
Zůstatková cena dl. majetku	0	-156
Tržby z prodeje materiálu	2	42
Zůstatková cena materiálu	-2	-34
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	1 212	0
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	-957	0
Celkem zisk z prodeje aktiv	255	220

12. Ostatní náklady

	30.06.2023	30.06.2022
Daně a poplatky	3 014	2 889
Emisní povolenky	0	-16
Drobný dlouhodobý majetek	735	572
Odpis promlčených pohledávek	534	0
Pojištění	1 644	1 329
Odškodnění prac. úrazů	33	12
Odstupné	0	0
Smluvní pokuty	0	0
Demontáž, likvidace zařízení	0	0
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	0	-1 394
Přecenění inv. do nemovitostí	0	0
Konsolidace náklady - prodej „dcery“	0	130
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	0	170
Ostatní	163	1 541
Celkem ostatní náklady	<u>6 123</u>	<u>5 233</u>
Celkem náklady ukončovaných činností	173	159

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	30.06.2023	30.06.2022
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	0	0
Ostatní nákladové úroky	0	0
Nákladové úroky celkem	<u>0</u>	<u>0</u>
Poplatky peněžním ústavům	-103	-102
Vedení cenných papírů	-586	-540
Kurzové ztráty a zisky	-244	554
Opravná položka ve fin. oblasti	-	-
Derivátové operace	0	581
Ostatní	2 524	2 579
Celkem ostatní finanční náklady a výnosy	<u>1 591</u>	<u>3 072</u>

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

Daňový náklad:	30.6.2023	30.6.2022
Splatná daň		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	-1 112	0
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let	-	-
Celkem splatná daň	<u>-1 112</u>	<u>0</u>
Odložená daň		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	0	67
Odložená daň přeúčtovaná z vlastního kapitálu do výnosů	-	-
Vliv změny daňových sazeb a legislativy	-	-
Snížení hodnoty (nebo zrušení dřívějšího snížení hodnoty) odložených daňových pohledávek		

Daňový náklad(výnos) v souvislosti se změnami účetních pravidel, které není možno vykázat retrospektivně	-	-
Celkem odložená daň		67
Celková daň zúčtovaná do nákladů	-1 112	0

14.2. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

<u>Splatná daň</u>	30.6.2023	31.12.2022
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
Celkem splatná daň	0	0
<u>Odložená daň</u>	30.6.2023	31.12.2022
Z výnosů a nákladů vykázanych přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	210 666	211 354
Přepoččet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění finančních aktiv FVTOCI	-7 339	-10 357
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků		
Účetní úpravy vlastního kapitálu		-
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	203 327	200 997
Převody do výsledovky:		
Převod z vlastního kapitálu do výsledovky při zajišťování peněžních toků	-	-
Převod do výsledovky při prodeji zahraniční jednotky	-	-
	0	0
Z transakcí s vlastníky mateřské společnosti		
Prvotní vykázání kapitálové složky složených finančních nástrojů	-	-
Náklady na emisi akcií a zpětné odkoupení, které jsou odčitatelné od základu daně po dobu 5 let	-	-
Nadměrný odpočet v souvislosti s úhradami vázanými na akcie	-	-
Ostatní [uvedte]	-	-
Celkem daň z transakcí s vlastníky mateřské společnosti	0	0
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	203 327	200 997
Celkem daň ze zisku vykázána ve vlastním kapitálu	203 327	200 997

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	30.06.2023	31.12.2022
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	-	-
Pohledávka z vrácení daní	37 885	13 228
Ostatní [DPH]	106	371
Celkem	37 991	13 599
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	5	4 436
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	10 514	15 628
Státní dotace, emisní povolenky	5 806	0
Celkem	16 325	20 064

14.4. Odložená daň

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

k 30.6.2023	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků						
Zajištění čisté investice	0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	0	-	-	-	-	0
ZC budovy a zařízení	35 107	-	0	-	-	35 107
Přecenění pozemků budov zařízení	214 322	-	0	-688	-	213 634
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	8 502	-	-	-4 449	-	4 053
Rezervy	-488	-	0	-	-	-488
Pochybné pohledávky	-66	-	0	-	-	-66
Ostatní finanční závazky	-260	-	-	-	-	-260
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-5 136	-	0	-	-	-5 136
Celkem odložená daň	251 981	0	0	-5 137	0	246 844
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň - daňové ztráty	2 653	-	0	-	-	2 653
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	-333	-	0	-	-	-333
Celkem neuplatněné daňové ztráty, odpočty	2 320	0	0	0	0	2 320

Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

15. Zisk za období

Společnost dosáhla ve sledovaném období následující zisk:

Zisk za období:	30.06.2023	30.06.2022
- většinové podíly	266 958	67 342
-podíly nezakládající ovládní	1 843	682
Celkem zisk za období	268 801	68 024
Zisk z pokračujících činností:	30.06.2023	30.06.2022
- většinové podíly	265 897	66 472
-podíly nezakládající ovládní	1 783	633
Celkem zisk z pokračujících činností	267 680	67 105
Zisk z ukončovaných činností:	30.06.2023	30.06.2022
- většinové podíly	1 061	870
-podíly nezakládající ovládní	60	49
Celkem zisk z ukončovaných činností	1 121	919

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

16. Zisk na akcii

	30.6.2023		30.6.2022	
	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>				
Základní zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	416,27	3,33	213,79	1,71
Z ukončovaných činností	1,66	0,02	2,93	0,02
Základní zisk na akcii celkem	417,93	3,34	216,72	1,73
Zředěný zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	416,27	3,33	213,79	1,71
Z ukončovaných činností	1,66	0,02	2,93	0,02
Zředěný zisk na akcii celkem	417,93	3,34	216,72	1,73

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

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

	30.6.2023	30.6.2022
	tis Kč	tis Kč
Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii		
z pokračujících činností	265 897	66 472
z ukončovaných činností	1 061	633
Zisk za období - většinové podíly	266 958	67 105

	30.6.2023		31.12.2022	
	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	636 700 ks	257 110 ks	632 182 ks	257 110 ks

Ve sledovaném účetním období mateřská společnost již nevlastní žádné vlastních akcie. (rok 2022: 34 072 ks vlastních akcií s jmenovitou hodnotu 1000 Kč)

Valná hromada mateřské společnosti konaná dne 15.12.2022 přijala usnesení o snížení základního kapitálu společnosti. Důvodem pro snížení základního kapitálu byla skutečnost, že společnost měla ve svém majetku 34.072 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 20. 12. 2017, a které nebyly do konce roku 2022 zcizeny. Společnost snížením základního kapitálu zrušením vlastních akcií, které měla ve svém majetku, splnila svou povinnost vyplývající z omezení doby, po kterou dle ust. § 301 odst. 2 písm. b) ZOK mohla mít vlastní akcie ve svém majetku.

Dne 9.5.2023 došlo k zápisu snížení základního kapitálu v obchodním rejstříku. Bylo zrušeno celkem 34 072 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.

Zrušené akcie v počtu 34 072 ks byly vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 34 072 000 Kč. Tato částka nemohla být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu. Částka byla zaúčtována proti účtu, na němž se účtovalo o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bylo účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále byl o rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.

Snížením základního kapitálu a zrušením zrušovaných akcií v počtu 34 072 ks nedošlo ke změně vzájemných poměrů podílů jednotlivých akcionářů ve společnosti. Snížení základního kapitálu nemá bezprostřední dopad na práva akcionářů.

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 2021 bylo dodatečně zaknihováno 50 ks těchto akcií. V roce 2023 zůstává omezeno vlastnické právo u 2.223 ks akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč, které jsou uloženy na technickém účtu.

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	<u>30.6.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pozemky	354 862	354 862
Budovy a stavby	517 881	532 041
Stroje a zařízení	283 683	291 225
Ostatní dl. Hmotný majetek	28	29
Pořizování dl. hmotných aktiv	133 968	109 706
Celkem pozemky, budovy a zařízení	1 290 422	1 287 863
Odpisy budov a zařízení:	<u>30.6.2023</u>	<u>30.6.2022</u>
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	27 219	30 109
Odpis ZC zlikvidovaného dl. hm. majetku	1 107	66

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 2022 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 a 1. listopadu 2022. Reálná hodnota budov byla určena na základě ocenění soudních znalců. Tito soudní znalci mají podle našeho názoru dostatečnou kvalifikaci a zkušenosti s oceňováním podobných aktiv v lokalitách, kde se nacházejí.

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	Poř. cena - oprávky	rozdíl
		k 30.6.2023 (reálná hodnota)		
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	254 548	107 637	146 911
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	18 591	4 887	13 704
Dopravní prostředky	Úroveň 3	5 560	2 304	3 256
Budovy	Úroveň 2	306 538	99 632	206 906
Pozemky	Úroveň 2	341 418	45 391	296 027
Celkem		926 655	259 851	666 804

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

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

17.2. Aktiva daná do zástavy

K dnešnímu dni je zajištěn pouze kontokorentní úvěr jako povolený debetní zůstatek účtu ve výši 50 000 tis. Kč (2022: 50 000 tis. Kč) a to pohledávkami do výše 40 000 tis. Kč (2022: 40 000 tis. Kč). Společnost nemůže dát toto aktivum do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby.

K zajištění půjčky v rámci skupiny byl dán do zástavy vlastní majetek v hodnotě 16 500 tis. Kč (2022: 16 500 tis. Kč) Společnost se zavázala nesnižovat hodnotu zástavy a řádně o ni pečovat.

18. Ostatní nehmotná aktiva

	30.6.2023	31.12.2022
Software	1 424	1 498
Jiný dlouhodobý majetek	803	956
Emisní povolenky	19 331	0
Celkem dl. nehmotná aktiva	21 558	2 454
	30.6.2023	30.6.2022
Odpisy dl. nehmotných aktiv	84	35
Účetní hodnota	30.6.2023	31.12.2022
Nedokončený majetek	10	0
Nehmotný majetek	21 558	2 454
	21 568	2 454

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. listopadu 2022.

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 (reálná hodnota)	Poř. cena - oprávký	rozdíl
Software	Úroveň 3	1 424	931	493
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	143	0	143
Celkem		1 567	931	636

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku.

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30. 6. 2023 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 133 968 tis. Kč (2022: 109 706 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Přístavba objektu V1	11 350
Stavební úpravy v objektu M12	507
Výstavba parkoviště U trati	11 577
GO kogenerační jednotky TEDOM	5 138
Doplnění technologie reverzní osmózy	4 978
Nová linka reverzní osmózy	19 792
Využití lagun pro akumulaci vod	4 727
Zateplení fasády Z16	1 442
Modernizace VN kobek v obj.E8	5 206
Přeložení HV potrubí kolem obj. M6 a M7	4 157

20. Investice do nemovitostí

	30.6.2023	31.12.2022
Stav na začátku roku	659 025	586 277
Přírůstky – pořízení, technické zhodnocení	33 026	10 451
Přírůstky – reklasifikace do investic do nemovitostí	0	0
Přírůstky – reklasifikace z aktiv k prodeji	-	-
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací		-10
Úbytky	0	
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje		0
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu	0	0
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	0	-641
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	0	62 948
Čisté kurzové rozdíly		
Reklasifikace na dlouhodobý majetek	0	0
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	692 051	659 025

Přírůstek investic do nemovitostí byl v důsledku technického zhodnocení provozních objektů (provozní objekt M14) ve výši 33 026 tis. Kč. (2022: 10 451 Kč). K úbytku – likvidaci investic do nemovitostí k 30.6.2023 nedochází - 0 tis. Kč. (2022: 10 tis. Kč) Zmiňovaný investiční majetek se nachází v katastrálním území Rožnov pod Radhoštěm.

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla určena k 30. 11. 2022 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. Znalci při svém oceňování používali metodu diskontování očekávaných budoucích peněžních toků z nájemného na současnou hodnotu. Toto znalci považovali z ekonomického pohledu za nejlepší možné využití daných aktiv. Znalci mají podle našeho názoru dostatečnou kvalifikaci a zkušenosti pro oceňování tohoto typu aktiv.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

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

Jeden z významných nájemníků provádí v areálu společnosti technické zhodnocení staveb. V případě, že technické zhodnocení bude dokončeno řádně a včas, je společnost ENERGOAQUA a.s. povinna toto technické zhodnocení od nájemníka odkoupit. Částku, za kterou bude odkup proveden, společnost považuje za významnou, nicméně přesná částka a název nájemníka jsou předmětem obchodního tajemství.

Nájmy a přímé provozní náklady vyplývající z investic do nemovitostí:

	30.06.2023	30.06.2022
Nájmy z investic do nemovitostí	32 529	30 321
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-8 017	-12 240
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu		-
Celkem	24 512	18 081

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

Ostatní finanční aktiva

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje vykazované v reálné hodnotě

	30.06.2023	31.12.2022
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
Celkem zajišťovací deriváty	0	0

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

	30.06.2023	31.12.2022
Nederivátová finanční aktiva označená při prvotním vykázaní	-	-
Nederivátová finanční aktiva určená k obchodování	-	-
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	0	0
Celkem fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	0	0

Ostatní finanční aktiva

	30.06.2023	31.12.2022
Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě		
Směnky		
Dluhopisy	56 162	60 999
Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě	56 162	60 999
Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	30.06.2023	31.12.2022
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	313 144	315 906
Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě	313 144	315 906
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	30.06.2023	31.12.2022
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	538 975	534 175
Úvěry poskytnuté jiným subjektům		
Pohledávky k jiným subjektům	2 591	2 591
Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	541 566	536 766
Celkem ostatní finanční aktiva	910 872	913 671
Krátkodobé	32 600	32 600
Dlouhodobé	878 272	881 071
Celkem ostatní finanční aktiva	910 872	913 671

Realizovatelné investice ve výši 223 185 tis. Kč (r. 2022: 230 782 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1 a investice přeceňované rozvahově (FVOCI) ve výši 11 594 tis. Kč (r. 2022: 11 594 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 450 700 tis. Kč jsou zajištěny směnkami.

	k 30.6.2023	31.12.2022
Finanční závazky		
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	0	0
Přijaté půjčky a úvěry	0	0
	0	0
Krátkodobé	0	0
Dlouhodobé	0	0
	0	0

Skupina oceňuje na konci každého účetního období reálnou hodnotou následující finanční aktiva a závazky. Při oceňování finančních aktiv a závazků na úrovni 1 skupina používá neupravené kotované ceny aktivních trhů, na úrovni 2 neupravené nekotované ceny aktivních trhů, na úrovni 3 skupina používá ocenění pomocí techniky současné hodnoty, ocenění metodou očekávané současné hodnoty peněžních toků upravené o tržní riziko, případně metodou tržního přístupu, kdy pro ocenění jsou použity násobky klíčových finančních ukazatelů odvozené z tržních cen srovnatelných společností. Tabulka uvádí bližší informace, jak jsou reálné hodnoty těchto aktiv stanoveny.

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

Hierarchie reálné hodnoty ke konci období:

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2023	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2022	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	30 221	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	30 221	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
akcie/ podíly	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	35 451	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	37 162	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
akcie/ podíly	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	33 065	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	33 065	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	18 840	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	11 988	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti JOYY (China)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti JOYY (China)	3 294	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti LAM RESEARCH.inc (USA)	3 612	< 0,01 % podíl ve společnosti LAM RESEARCH.inc (USA)	10 266	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti BAIDU.inc (China)	3 909	< 0,01 % podíl ve společnosti BAIDU.inc (China)	5 950	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti REGENERON Pharmaceuticals, inc (USA)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti REGENERON Pharmaceuticals, inc (USA)	2 856	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Pinterest, inc (USA)	4 053	< 0,01 % podíl ve společnosti Pinterest, inc (USA)	3 981	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Advanced Micro Devices, inc (USA)	952	< 0,01 % podíl ve společnosti Advanced Micro Devices, inc (USA)	7 251	úroveň 1	tržní kurz burza CP

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2023

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Micron Technology, inc (USA)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti Micron Technology, inc (USA)	7 008	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti AbbVie, inc (USA)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti AbbVie, inc (USA)	1 827	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti PayPal Holdings, inc (USA)	4 224	< 0,01 % podíl ve společnosti PayPal Holdings, inc (USA)	3 383	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Veeva Systems - A, inc (USA)	1 825	< 0,01 % podíl ve společnosti Veeva Systems - A, inc (USA)	1 825	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti ON Semiconductor, inc (USA)	5 271	< 0,01 % podíl ve společnosti ON Semiconductor, inc (USA)	8 971	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Albermarle corp. (USA)	5 711	< 0,01 % podíl ve společnosti Albermarle corp. (USA)	736	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Soc Quimic y min Depository Receipt (Chile)	7 671	< 0,01 % podíl ve společnosti Soc Quimic y min Depository Receipt (Chile)	0	úroveň 1	
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti SolarEdge Tech (Israel)	2 971	< 0,01 % podíl ve společnosti SolarEdge Tech (Israel)	0	úroveň 1	
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Enphase Energy (USA)	5 701	< 0,01 % podíl ve společnosti Enphase Energy (USA)	0	úroveň 1	
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Bloom Energy-A RG (USA)	3 546	< 0,01 % podíl ve společnosti Bloom Energy-A RG (USA)	0	úroveň 1	
	Dluhopisy (CZ)	56 162	Dluhopisy (CZ)	60 999	úroveň 1	tržní kurz
	Celkem	223 185	Celkem	230 782		

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2023	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2022	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	11 594	19,2% podíl ve společnosti TZP, a.s.	11 594	úroveň 3	očekávaná současná hodnota peněžních toků, převzaté informace třetí strany, bez úprav
	Celkem	11 594	Celkem	11 594		

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

Počáteční stav k 1.1.2023	11 594
Zisk, ztráta zaúčtovaná v hospodářském výsledku	-
Zisk, ztráta zaúčtovaná v ostatním úplném výsledku - položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku (finanční aktiva oceňovaná FVTOCI))	0
Nákup	-
Prodej	-
Emise	-
Vypořádání	-
Převody z/do úrovně 3 reálné hodnoty	-
Konečný stav k 30.6.2023	11 594

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

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

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

Společnost pečlivě analyzuje finanční kondici emitentů výše uvedených certifikátů a prioritních akcií. Z ekonomické podstaty těchto cenných papírů nemůže dojít k růstu jejich reálné hodnoty významně nad nominální hodnotu, avšak v případě zhoršení ekonomické situace emitentů by mohlo dojít ke snížení reálné hodnoty. Společnost v roce 2022 provedla analýzu situace emitentů a riziko snížení reálné hodnoty prioritních akcií a výnosových certifikátů nenalezla.

Skupina vlastní podíl ve společnosti ALMET, a.s. držený prostřednictvím dceřiné společnosti EA Invest, spol. s r.o. ve výši 37,72%. Tento podíl je oceňován metodou ekvivalence (Equity method) v souladu s IAS 28. Částka: 64 125 tis. Kč (rok 2022: 64 125 tis. Kč).

22. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

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

	30.06.2023	31.12.2022
Hotovost	107	54
Zůstatky na bankovních účtech	379 079	255 765
Bankovní kontokorentní účty	0	0
	<u>379 186</u>	<u>255 819</u>
Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuté ve vyřazované skupině držené k prodeji	0	0
	<u>379 186</u>	<u>255 819</u>
Peněžní ekvivalenty:		
	30.06.2023	31.12.2022
Směnky	23 213	30 369
Ostatní	0	0
	<u>23 213</u>	<u>30 369</u>

23. Zásoby

	30.06.2023	31.12.2022
Materiál	12 254	12 918
Nedokončená výroba	2 533	2 023
Hotové výrobky	49 678	46 767
Zboží	6	6
Zvířata	0	0
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>64 471</u>	<u>61 714</u>
Snížení hodnoty materiálu	-4 859	-4 859
Snížení hodnoty výrobků	-22 166	-22 173
Snížení hodnoty zboží	-4	-5
Snížení hodnoty zásob celkem	<u>-27 029</u>	<u>-27 037</u>
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	<u>37 442</u>	<u>34 677</u>

Zásoby, které byly uznány jako náklady ovlivňující zisk

	30.6.2023	30.6.2022
Materiál	97 689	131 880
Nedokončená výroba	-5 059	-6 250
Hotové výrobky	11 827	10 221
Zboží	0	651
Celkem zásoby v účetní hodnotě	<u>104 457</u>	<u>136 502</u>
Snížení hodnoty z ukončované činnosti	0	1

Náklady v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 252 tis. Kč (k 30.6.2022: 2 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 8 tis. Kč (k 30.6.2022: 48 tis. Kč).

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

Společnost nemá zásoby dané do zástavy.

24. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

Pohledávky	30.06.2023	31.12.2022
Pohledávky z obchodního styku	151 219	188 224
Opravná položka k pohledávkám	-7 808	-7 927
Poskytnuté zálohy	5 244	10 731
Dohadné účty aktivní	350	352
Jiné pohledávky	34 927	5 364
Celkem	183 932	196 744

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po splatnosti se sníženou hodnotou

	30.06.2023	31.12.2022
do 30 dnů	20 140	13 920
do 90 dnů	1 317	2 804
do 180 dnů	548	73
do 270 dnů	17	801
nad 270 dnů	-	-
Celkem pohledávky po splatnosti	22 022	17 598

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	30.6.2023	31.12.2022
Stav na počátku roku	7 927	5 614
Zaučtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	439	2 352
Pohledávky odepsané v průběhu roku		
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-558	-39
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	7 808	7 927

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 991 tis. Kč (2022: 991 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. Očekávaná úvěrová ztráta je vždy vyčíslená jako celoživotní pro danou pohledávku.

25. 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 36 957 tis. Kč. Dále společnost rozhodla o prodeji budov v oblasti Vrbna pod Pradědem ve výši 360 tis. Kč. Předpokládaná doba prodeje je do konce roku 2023

Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	30.06.2023	31.12.2022
Budovy stavby	47 268	47 268
Stroje, zařízení	-	-
Pozemky	52 346	52 346
Celkem majetek prodeji	99 614	99 614
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-

Zisk za rok z ukončovaných činností	30.06.2023	30.06.2022
Výnosy	1 940	1 870
Ostatní výnosy		0
Celkem výnosy z ukončované činnosti	1 940	1 870
Spotřeba materiálu, energie a služeb	-546	-577
Změna stavu zásob	116	-1
Osobní náklady	-216	-214
Ostatní provozní náklady	-173	-159
Celkem náklady z ukončované činnosti	-819	-951
Zisk před zdaněním	1 121	919
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů		
Celkem zisk z ukončovaných činností	1 121	919

26. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	30.06.2023	31.12.2022
Časové rozlišení nákladů	306	286
Časové rozlišení příjmů	5 636	1 410
Celkem	5 942	1 696

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 286 tis. Kč (2022: 220 tis. Kč) a předplatnému odborných periodik 20 tis. Kč (2022: 66 tis. Kč).

Časové rozlišení - příjmy příštích období – rezerva na teplo.

27. Finanční nástroje

27.1. Řízení kapitálové struktury

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

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

Hodnoty ukazatelů:	k 30.6.2023	k 30.6.2022
(+) Provozní výsledek hospodaření	239 214	49 833
(+) Odpisy	28 410	30 210
(-) Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	-2	-410
(+) Zůstat. hodnota z prodaného dlouhod. majetku a materiálu	2	190
(+/-) Přecenění dlouhodobého majetku	0	0
(+) Rezervy v provozní oblasti	0	170
(+) Kurzové zisky a výnosy z derivátových operací	310	460
(-) Kurzové ztráty a ztráty z derivátových operací	-116	-128
EBITDA	267 818	80 325

27.2. Kategorie finančních nástrojů

Finanční aktiva	30.06.2023	31.12.2022
Hotovost a bankovní účty	379 186	255 819
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	56 162	60 999
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	541 566	537 366
-pohledávky		196 744
Finanční aktiva přeceňována FVOCI	313 144	315 906
Celkem finanční aktiva	1 290 058	1 366 834

Finanční závazky	30.6.2023	31.12.2022
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		
-půjčky a úvěry	0	0
-závazky	69 038	155 502
Celkem finanční závazky	69 038	155 502

27.3. Finanční rizika

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

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

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

Měnové riziko - skupina nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku.

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

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

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

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

28. Složení skupiny

29.1. Podíly v dceřiných podnicích

Podrobné informace o ovládaných a řízených osobách je následující:

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

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
EA Invest, spol. s r.o.	87,00%	87,00%	145 260	145 260
HIKOR Písek, a. s.	87,00%	87,00%	0	0
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
Nitárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	0
VOS a.s., Písek	94,65%	94,65%	54 960	54 960
Rourovna s.r.o.	94,65%	94,65%	0	0
EA alfa, s.r.o.	100,00%	100,00%	34 688	34 688
EA beta s.r.o.	100,00%	100,00%	39 112	39 112
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			262 741	262 741

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

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

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

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

- 28.2. Podíly ve společných podnicích
Společnost nemá podíly ve společných podnicích
- 28.3. Podíly v společných činnostech
Společnost nemá podíly v společných činnostech
- 28.4. Podíly v přidružených podnicích
Společnost nemá podíly v přidružených podnicích
- 28.5. Podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách
Společnost nemá podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

29. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2023 do 30.6.2023.

Transakce s mateřským podnikem PROSPERITA holding, a.s.

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	25820192	-	-	-	730	502	228
Nákup podílových listů	25820192	-	-	-	-	-	-
				480			
Poskytnuté úvěry, půjčky	25820192	480 700	500	200	-	-	-
Úroky z úvěrů	25820192	5 912	5 912	0	-	-	-
				450			
Záruky, zajištění - směnka	25820192	450 700	-	700	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	25820192	-	-	-	-	-	-
				930			
Celkem		937 312	6 412	900	730	502	228

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky		
		v období	splaceno	zůstatek	v období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	60711302	-	-	-	834	691	143
Poskytnuté úvěry, půjčky	60711302	-	-	-	-	-	-
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-	-	-	-
Celkem		0	0	0	834	691	143

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce se spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Řempe LYRA, s.r.o.	25384660	-	-	-	-	-	-
TRADETEX s.r.o.	03594262	-	-	-	556	326	230
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	-	-	-	-	-	-
ETOMA INVEST spol. s r.o.	63469138	105	101	4	-	-	-
<u>Prodej výrobků</u>							
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	-	-	-	-	-	-
Řempe LYRA, s.r.o.	25384660	-	-	-	36	36	-
TRADETEX s.r.o.	03594262	-	-	-	-	-	-
<u>Odměna za výkon v DR</u>							
PROSPERITA proxy, a.s.	63217171	-	-	-	858	804	54
PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	-	-	-	969	942	27
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	9 075	300	8 775	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	8 000	-	8 000	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	20 000	-	20 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	4 000	-	4 000	-	-	-
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	5 000	-	5 000	-	-	-
<u>Úroky z úvěrů</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	200	167	33	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	61	52	9	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	111	55	56	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	450	225	225	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	45	45	0	-	-	-
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	9	-	9	-	-	-
<u>Záruky, zajištění</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	3 000	-	3 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	11 500	-	11 500	-	-	-
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	13 500	-	13 500	-	-	-
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	5 000	-	5 000	-	-	-
<u>Dividendy, podíly na zisku</u>							
ETOMA INVEST spol. s r.o.	63469138	-	-	-	-	-	-
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	-	-	-
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	-	-	-
Kdynium a.s.	45357293	-	-	-	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	7 500	-	7 500	-	-	-
				112			
Celkem		113 556	945	611	2 419	2 108	311

Transakce se společnými podniky, ve kterých je účetní jednotka spoluvlastníkem

Ve společnosti neproběhly se společnými podniky žádné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v			Závazky v		
		období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		171	153	18	1 554	1 552	2

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

Transakce s členy klíčového vedení

Ve společnosti mimo odměňování neproběhly se členy klíčového vedení jiné transakce.

Odměny členům klíčového vedení:

Mezi klíčové členy vedení patří členové představenstva a jednatele společností.

Jedná se o 13 osob.

Členové představenstva	30.06.2023	30.06.2022
Krátkodobé zaměstnanecké požitky	6 137	6 209
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé požitky	-	-
Odstupné	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Celkem	6 137	6 209

Někteří členové představenstva vlastní akcie ENERGOAQUA, a.s.

30. Základní kapitál

Základní kapitál	počet kusů	jmenovitá	30.6.2023	31.12.2022
		hodnota	tis. Kč	tis. Kč
		Kč		
Plně splacené kmenové akcie	636 700	1 000	636 700	670 772
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
Zpětné odkoupení akcií	0	1 000	0	-88 588
Zpětně odkoupené akcie celkem	0	1 000	0	-88 588
Celkem			638 775	584 259

Základní kapitál společnosti činí 638 775 tis. Kč (2022: 672 847 tis. Kč) a je rozdělen na 636 700 kusů (2022: 670 772 kusů) kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000 Kč a na 259.333 kusy akcií jméno o jmenovité hodnotě jedné akcie 8 Kč. Akcie jsou plně splaceny. Akcie o jmenovité hodnotě 1.000,00 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 dividendu 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 2022	630 900	257 110	520 806
<i>Zrušení vlastních akcií 2022</i>	30 228	-	30 228
Dodatečně zaknihovány akcie	-	-	-
Prodej vlastních akcií	5 800		
Dopad zrušení vlastních akcií do nerozděleného zisku		-	48 373
Náklady na prodej vlastních akcií			15 080
Stav k 31. prosinci 2022	636 700	257 110	584 259
Stav k 1.lednu 2023	636 700	257 110	584 259
<i>Zrušení vlastních akcií 2023</i>	34 072	-	34 072
Dodatečně zaknihovány akcie	-	-	-
Dopad zrušení vlastních akcií do nerozděleného zisku		-	54 516
Stav k 30. červnu 2023	636 700	257 110	638 775

K 30.6.2023 nevlastní žádné vlastní akcie (2022: 34.072 ks) s jmenovitou hodnotou 1 000 Kč. V účetním období 2022 společnost zcizila 5 800 ks vlastních akcií. Celkové náklady na zpětné odkoupení vlastních akcií činí 54 516 tis Kč (rok 2022: 48 373 tis. Kč).

Základní kapitál ve finančních výkazech je vykázán jako rozdíl registrovaného základního kapitálu v obchodním rejstříku ve výši 672 847 tis. Kč a hodnoty vlastních akcií ve výši 88 588 tis. Kč.

Valná hromada společnosti konaná dne 22.06.2020 přijala usnesení o snížení základního kapitálu společnosti a dne 29.4.2022 byla tato změna zapsána v obchodním rejstříku a byl upraven základní kapitál společnosti takto:

- Základní kapitál společnosti se snížil o částku 30 228 000 Kč tzn. z hodnoty 703 074 664 Kč na hodnotu 672 846 664 Kč.
- Důvodem pro snížení základního kapitálu byla skutečnost, že společnost měla 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 k 31.12.2021 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 bylo zrušeno celkem 30 228 ks vlastních akcií v zaknihované podobě na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč, a to příkazem k jejich zrušení dle ust. § 522 ZOK uděleným osobě oprávněně k vedení jejich evidence.

- Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 30 228 ks byly 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 byla zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bylo účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále byl rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.

Valná hromada společnosti konaná dne 15.12.2022 přijala usnesení o snížení základního kapitálu společnosti bude upraven základní kapitál společnosti takto:

- Základní kapitál společnosti se snížil o částku 34 072 000 Kč tzn. z hodnoty 672 846 664 Kč na hodnotu 638 774 664 Kč.
- Důvodem pro snížení základního kapitálu byla skutečnost, že společnost měla ve svém majetku 34.072 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 20. 12. 2017, a které nebyly k 31.12.2022 zcizeny. Společnost snížením základního kapitálu zrušením vlastních akcií, které měla 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 mohla mít vlastní akcie ve svém majetku.
- Při snížení základního kapitálu bylo zrušeno celkem 34 072 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 34 072 ks byly vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 34 072 000 Kč, nemohla být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale byla zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bylo účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále byl rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.
- **Snížením základního kapitálu a zrušením zrušovaných akcií nedošlo ke změně vzájemných poměrů podílů jednotlivých akcionářů ve společnosti. Snížení základního kapitálu nemá bezprostřední dopad na práva akcionářů.**
- Dne 9.5.2023 došlo k zápisu snížení základního kapitálu v obchodním rejstříku. Bylo zrušeno celkem 34 072 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.

31. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

<i>Kapitálové fondy</i>	30.6.2023	31.12.2022
Přecenění majetku	920 753	923 686
Přecenění investic	-16 101	-28 981
Ostatní kapitálové fondy	-111 066	-111 066
Celkem kapitálové fondy vlastníků mat. společnosti	793 586	783 639
<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	30.6.2023	31.12.2022
Rezervní fond	4 831	93 419
Sociální fond	13 822	14 264
Celkem fondy tvořené ze zisku	18 653	107 683

32.1. Fond z přecenění majetku

Fond z přecenění majetku	<u>30.6.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stav na začátku roku	923 686	558 041
Zvýšení z přecenění majetku	0	452 200
zrušení přecenění majetku	-3 621	-11 437
Ztráty ze snížení hodnoty		
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty		
Odložený daňový závazek z přecenění majetku	688	-75 118
ostatní úpravy	-	-
Stav na konci roku	<u>920 753</u>	<u>923 686</u>

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

32.2. Fond z přecenění investic

Fond z přecenění investic	<u>30.6.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stav na začátku roku	-28 981	30 993
Zisk z přecenění realizovatelných finančních aktiv	15 795	-39 416
Odložená daň z přecenění realizovatelných finančních aktiv	-2 915	13 145
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty realizovatelných finančních aktiv do hospodářského výsledku	-	-
Fond z přecenění investic - stav na konci roku	<u>0</u>	<u>-33 703</u>
	-16 101	-28 981

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

32.3. Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy	<u>30.6.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stav na začátku roku	-111 066	-111 066
Akvizice/prodej dceřiných společností		0
Ostatní - darovaný majetek		
Stav na konci roku	<u>-111 066</u>	<u>-111 066</u>

32.4. Rezervní fond

Rezervní fond	<u>30.6.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stav na začátku roku	93 419	187 059
Nabytí vlastních akcií	-88 588	-93 681
Úhrada ztráty z RF (VOS)		
Ostatní úpravy - vyrovnání fondu		41
Stav na konci roku	<u>4 831</u>	<u>93 419</u>

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

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

32.5. Sociální fond

Sociální fond	30.6.2023	31.12.2022
Stav na začátku roku	14 264	15 807
příděl z disponibilního zisku	0	0
Čerpání	-442	-1 502
Splacené půjčky		
Ostatní úpravy - vyrovnaní fondu		-41
Stav na konci roku	13 822	14 264

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

32. Výdaje příštích období

V datu 30.6.2023 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 0 Kč (2022: 577 tis. Kč).

33. Soudní spory

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

Dne 30. ledna 2023 začalo hlavní líčení v soudním řízení „Kauza Bečva“.

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

34. Ekologické závazky

Environmentální profil společnosti je hodnocen na základě plnění stanovených cílů a Programu EMS. Přehled hodnocení vybraných indikátorů od roku 2018 do roku 2022 je uveden v následující tabulce.

INDIKÁTOR	2018	2019	2020	2021	2022
Skleníkové plyny t CO ₂ /rok	13 829	14 568	14 349	15 912	14 255
Produkce skleníkových plynů t CO ₂ /GJ	0,060	0,061	0,063	0,067	0,066
Produkce kalů v kg /1 m ³ vyčištěné odpadní vody	2,17	1,82	1,77	1,69	1,47
Množství vyčištěných odpadních vod tis. m ³ /rok	1 023	1 124	1 154	1 243	1 076
Množství směsného komunálního odpadu t/rok	-	6,97	7,12	10,07	8,58
Průměrná roční koncentrace anorganického dusíku ve vypouštěných odpadních vodách mg/l	-	55,68	50,91	46,80	46,94
Množství vypouštěného znečištění anorganického dusíku v odpadních vodách kg/rok	-	62 578	58 772	58 175	50 509

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že u prvních dvou indikátorů, a to produkce skleníkových plynů v tunách CO₂ za rok a produkce v tunách CO₂ vyrobených na 1 GJ tepelné energie se oproti předchozímu roku snížilo. Hlavním důvodem, v souvislosti s energetickou krizí, bylo významné šetření ze strany odběratelů, které v kombinaci s vyššími průměrnými teplotami v topném období zapříčinilo sníženou produkci vyrobené tepelné energie a tím i snížení produkovaných skleníkových plynů.

U indikátoru vyprodukovaných kalů v kg na 1 m³ se podařilo významně snížit produkci odpadních kalů (výrazné snížení o 13 % oproti roku 2021). Snížením produkce kalových odpadů se tímto daří naplňovat celosvětový environmentální trend. V závislosti na útlumu výroby ON SEMICONDUCTOR Czech Republic, s.r.o. oproti roku 2021 kleslo množství vyčištěných odpadních vod o 13,4 %. Pro nadcházející období se očekává, že množství vyčištěných odpadních vod z ČOV bude stoupajícího charakteru, zejména v souvislosti s rozšiřováním výroby ve společnosti ON SEMICONDUCTOR Czech Republic, s.r.o.

V této zprávě jsou nově uvedeny indikátory Množství směsného komunálního odpadu t/rok, průměrná roční koncentrace anorganického dusíku ve vypouštěných odpadních vodách mg/l a množství vypouštěného znečištění anorganického dusíku v odpadních vodách kg/rok. Tímto sledováním bude společnost ENERGOAQUA, a.s. lépe monitorovat, analyzovat, vyhodnocovat a následně přijímat vhodná opatření pro zajištění zvýšení environmentální výkonnosti. V oblasti pro snížení produkce směsného odpadu bude ENERGOAQUA, a.s. v roce 2023 zlepšovat třídění odpadů v objektu C6. Zvýšená produkce v roce 2021 byla dána zejména z důvodu vyklizení objektu V1 před plánovanou rekonstrukcí. V roce 2022 tak došlo ke snížení o 14,8 % směsného odpadu.

V problematice vypouštění anorganického dusíku do významného vodního toku Bečva dochází ke snižování těchto hodnot, avšak je stále překračováno povolené množství dle platné legislativy. Pro výrazné snížení těchto hodnot je plánováno zpracování návrhu na biologickou čistírnu odpadních vod, jelikož stávající technologie má pouze omezené možnosti k zajištění plnění těchto limitů v povolení.

35. Dopady ruské invaze na Ukrajinu

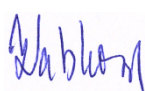
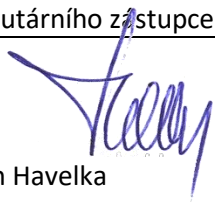
Dopad ruské invaze na Ukrajinu bylo přijetí omezujících sankcí vůči Rusku a Bělorusku. Válečný konflikt způsobuje hůře odhadnutelný ekonomický vývoj.

Účetní jednotka emitenta díky neexistenci přímého vzájemného obchodu s Ruskem, Běloruskem nebo Ukrajinou nepodléhá přímým negativním dopadům na hospodaření skupiny. Emitent je ovlivněn zejména druhotným dopadem jako je nárůst cen především v oblasti trhu s nerostnými komoditami (plyn, ropa, železná ruda apod.) a další aspekty, které se vážou na primární průmysl – dostupnost stavebních materiálů apod. a také v neposlední řadě i obecným negativním dopadem ve vztahu k inflaci.

Navzdory výše uvedeným nejistotám se emitent na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad jeho nepřetržitého trvání není ohrožen. Samozřejmě hůře odhadnutelný dopad na všeobecnou ekonomiku vyžaduje zvýšený monitoring určitých předpokladů a dohadů.

36. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2023 nedošlo ve skupině k žádným jiným událostem, které by mohly ovlivnit posouzení majetkové a finanční situace skupiny a výsledek podnikatelské činnosti, s výjimkou těch, které jsou popsány v konsolidované pololetní zprávě.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
22.9.2023	 Žabková Jarmila	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva