

Zpráva o výsledcích hospodaření společnosti, řádné individuální účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce za rok 2016, informace o výrocích auditora

1. Hospodaření a individuální účetní závěrka za rok 2016 akciové společnosti

V souladu se zákonem o účetnictví byla individuální účetní závěrka provedena k 31. 12. 2016 podle mezinárodních účetních standardů a účetní výkazy a srovnání základních údajů o hospodaření společnosti jsou uvedeny v následujících tabulkách.

Roční účetní výkazy 2016

1.1. Výsledovka akciové společnosti [v tis. Kč]

Přehled nákladových položek

Spotřeba materiálu a energie	174 888
Služby	32 426
Náklady na prodané zboží	15
Odpisy nehmotného a hmotného majetku	65 214
Mzdové náklady	42 788
Náklady na soc. a zdravotní zabezpečení	17 232
Sociální náklady	2 796
Odměny členům orgánů společnosti	21 271
Zůstatková cena prodaného majetku a materiálu	10 160
Daně a poplatky	4 397
Ostatní provozní náklady	7 204
Ostatní finanční náklady	624
Tvorba opravných položek k odběratelům	1 136
Tvorba opravných položek k zásobám	268
Tvorba opravných položek- jiné pohledávky	7
Zúčtování opravných položek k odběratelům	-1 124
Zúčtování opravných položek k zásobám	-294
Zúčtování opravných položek - jiné pohledávky	-7
Daň z příjmu za běž.činnost odložená	-5 084
Daň z příjmu za běž. činnost splatná	40 724
Náklady celkem	414 641

Přehled tržeb

Energetické komodity a služby	246 360
Vodohospodářské komodity	74 764
Technické plyny	104 341
Realitní činnost	47 317
Služby telekomunikační a ostatní	73 346
Změna stavu vlastní výroby	0
Tržby za zboží	13
Tržby z prodeje dlouhod. hmot. majetku a mater.	14 514
Ostatní provozní výnosy	10 034
Výnosy z dlouh.fin.majetku -dividendy	0
Výnosové úroky z BÚ	326
Úroky z půjček od jiných organizací	2 056
Ostatní finanční výnosy	656
Výnosy celkem	573 727
Zisk po zdanění	159 086

1.2. Rozvaha akciové společnosti [v tis. Kč]

FIXNÍ AKTIVA

Hmotný a nehmotný dlouhod.majetek v poř.ceně	1 956 092
- budovy a stavby	876 281
- stroje a zařízení, dopravní prostředky, inventář	629 152
- pozemky	105 535
- investice do nemovitosti	340 618
- jiný dlouhodobý hmotný majetek	393
- nehmotný dlouhodobý majetek	4 113
Nedokončené investice	23 096
Dlouhodobý finanční majetek	415 716
Oprávký	-852 813
Oprávký k finančnímu majetku	-41 712
Celkem	1 500 379

OBĚŽNÁ AKTIVA

Platební prostředky	188 533
Pohledávky	156 281
Zásoby	2 301
Dlouhodobé pohledávky	2 591
Ostatní aktiva	987
Celkem	350 693
AKTIVA CELKEM	1 851 072

PASIVA

Cizí zdroje

Krátkodobé závazky	185 455
- závazky z obchodních vztahů	27 186
- závazky ovládající a řídicí osoba	82 184
- závazky ke společníkům (dividendy)	22 638
- závazky k zaměstnancům	14 083
- závazky ze soc.zabezp.a zdrav.pojištění	4 998
- stát - daňové závazky	14 441
- krátkodobé přijaté zálohy	4 623
- ostatní	15 302
Dlouhodobé závazky	98 489
- závazky z obchodních vztahů	2 431
- odložený daňový závazek	96 058
Cizí zdroje celkem	283 944

Základní kapitál	624 474
Ostatní kapitálové fondy	1 316
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	354 036
Oceňovací rozdíly při přeměnách	-4 543
Rezervní fond	78 601
Sociální fond	5 801
Hospodářský výsledek minulých let	348 073
Disponibilní zisk běžného roku	159 086
Vlastní zdroje celkem	1 566 844
Časové rozlišení	284
PASIVA CELKEM	1 851 072

Srovnání základních údajů předchozích let [v mil. Kč]

	2013	2014	2015	2016
	mil.	mil.	mil.	mil.
	Kč	Kč	Kč	Kč
Výnosy	745	717	613	574
Hrubý hosp. výsledek	223	211	189	195
Počet zaměstnanců	169	166	155	156
Bankovní úvěry	0	0	0	0
BÚ	230	277	141	189
Zásoby	5	2	3	2
Dl.hm. a nehm. majetek	1 878	1 882	1 932	1 956

Komentář

Ve srovnání s předchozím rokem 2015 došlo ke snížení celkových výnosů o 6,3% a současně k poklesu celkových nákladů o 10,1% , což se kladně projevilo v tvorbě nárůstu disponibilního zisku společnosti.

V oblasti tržeb došlo v roce 2016 k nejvýznamnějšímu nárůstu u realitní činnosti o 2,5%, proti tomu však na rozdíl od minulých let došlo k poklesu tržeb v oblasti energetických komodit a služeb o 13,2%, vodohospodářských komodit o 3,5%, technických plynů o 8,8%.

V oblasti nákladů došlo k celkovému snížení proti roku 2015 o 10,1%, čehož bylo docíleno zejména kvalitním nákupem základních surovin – komodit určených pro následné zpracování na energetická média a také prodej koncovým zákazníkům. U rozhodujících nákladových položek - Spotřeba materiálů a energie a nákup Služeb, které se na celkových nákladech podílí 42,1% došlo pak k poklesu o 22,1%.

Počet zaměstnanců ve sledovaném roce 2016 byl 156, ve srovnání s rokem předcházejícím to pak znamená navýšení o jednoho zaměstnance. Průměrný měsíční plat zaměstnance v roce 2016 činil 25.109,-Kč.

Objem dlouhodobého majetku v zůstatkových cenách klesl o 26,2 mil. Kč, tj. o 2,2%.

Závěrem mi dovoluji konstatovat, že celý majetek společnosti ENERGOAQUA, a.s. byl v závěru roku 2016 řádně fyzicky nebo dokladově inventarizován a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

2. Hospodaření a Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2016 konsolidačního celku

V souladu se zákonem o účetnictví byla konsolidovaná účetní závěrka provedena k 31. 12. 2016 podle mezinárodních účetních standardů a účetní výkazy a srovnání základních údajů o hospodaření konsolidovaného celku jsou uvedeny v následujících tabulkách

Roční účetní výkazy 2016

2.1. Výsledovka konsolidovaného celku [v tis. Kč]

Přehled nákladových položek

Spotřeba materiálu a energie	175 267
Služby	33 792
Náklady na prodané zboží	15
Odpisy nehmotného a hmotného majetku	65 324
Mzdové náklady	45 114
Náklady na soc. a zdravotní zabezpečení	17 816
Sociální náklady	2 849
Odměny členům orgánů společnosti	21 645
Zůstatková cena prodaného majetku a materiálu	10 160
Daně a poplatky	4 603
Ostatní provozní náklady	7 350
Nákladové úroky	119
Ostatní. finanční náklady	668
Tvorba opravných položek k odběratelům	1 136
Tvorba opravných položek k zásobám	268
Tvorba opravných položek- jiné pohledávky	7
Zúčtování opravných položek k odběratelům	-1 172
Zúčtování opravných položek k zásobám	-294
Zúčtování opravných položek - jiné pohledávky	-7
Daň z příjmu za běž.činnost odložená	-5 084
Daň z příjmu za běž. činnost splatná	41 077
Náklady celkem	420 653

Přehled tržeb

Energetické komodity a služby	246 360
Vodohospodářské komodity	74 764
Technické plyny	104 341
Realitní činnost	50 605
Služby telekomunikační a ostatní	73 346
Změna stavu vlastní výroby	0
Tržby za zboží	13
Tržby z prodeje dlouhod. hmot. majetku a mater.	14 514
Ostatní provozní výnosy	10 180
Výnosy z cenných papírů v podnicích ve skupině	0
Výnosy z dlouh.finan.majetku-dividendy	635
Výnosové úroky z BÚ	802
Úroky z půjček od jiných organizací	6 255
Ostatní finanční výnosy	656
Výnosy celkem	582 471

Zisk po zdanění (včetně menšinových podílů)	161 818
- přiřaditelný většinovým podílům	160 670
- přiřaditelný menšinovým podílům	1 148

2.2. Rozvaha konsolidovaného celku [v tis. Kč]

FIXNÍ AKTIVA

Hmotný a nehmotný dlouhod.majetek v poř.ceně	1 974 933
- budovy a stavby	876 281
- stroje a zařízení, dopravní prostředky, inventář	630 192
- pozemky	105 633
- investice do nemovitosti	358 321
- jiný dlouhodobý hmotný majetek	393
- nehmotný dlouhodobý majetek	4 113
Nedokončené investice	23 096
Dlouhodobý finanční majetek	540 120
Oprávký	-852 819
Oprávký k finančnímu majetku	-41 712
Celkem	1 643 618

Platební prostředky	193 278
Pohledávky	196 674
Zásoby	2 301
Dlouhodobé pohledávky	11 666
Ostatní aktiva	1 033
Celkem	404 952
AKTIVA CELKEM	2 048 570

PASIVA

Krátkodobé závazky	107 547
- závazky z obchodních vztahů	29 987
- závazky ovládající a řídicí osoba	0
- závazky ke společníkům (dividendy)	22 638
- závazky k zaměstnancům	14 262
- závazky ze soc.zabezp.a zdrav.pojištění	5 051
- stát - daňové závazky	14 471
- krátkodobé přijaté zálohy	4 623
- ostatní závazky	16 515
Dlouhodobé závazky	103 760
- závazky z obchodních vztahů	2 431
- závazky-ovládaná nebo ovládající osoba	6 800
- odložený daňový závazek	94 529
Cizí zdroje celkem	211 307

Základní kapitál	624 474
Menšinový vlastní kapitál	63 075
Ostatní kapitálové fondy	21 113
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	366 845
Oceňovací rozdíly při přeměnách	-4 543
Rezervní fond	78 601
Příspěvkový fond	5 801
Hospodářský výsledek minulých let	520 941
Disponibilní zisk běžného roku	160 670
Vlastní zdroje celkem	1 836 977
Časové rozlišení	286
PASIVA CELKEM	2 048 570

Srovnání základních údajů konsolidovaného celku [v mil. Kč]

	2013	2014	2015	2016
	mil.	mil.	mil.	mil.
	Kč	Kč	Kč	Kč
Výnosy	759	736	629	582
Hrubý hosp. výsledek	231	219	199	198
Počet zaměstnanců	171	168	157	158
Bankovní úvěry	0	0	0	0
BÚ	304	316	149	193
Zásoby	5	2	3	2
Dl. hm. a nehm. majetek	1 893	1 897	1 950	1 975

Komentář

ENERGOAQUA, a.s. je mateřskou společností pro šest obchodních společností a spolu tvoří jeden konsolidační celek.

Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu jednotlivých dceřiných společností je následující:

EA alfa, s.r.o. Rožnov p. R.	100%
E A beta, s.r.o. Rožnov p.R.	100%
EA Invest, spol. s r.o. Orlová-Lutyně	87%
Hikor Písek, a.s, Písek	87%
Karvinská finanční, a.s. Orlová-Lutyně	100%
VOS, a.s. Písek	57,46%

Mateřská společnost uplatnila v uplynulém hospodářském roce svého vlivu v dceřiných společnostech prostřednictvím svých zástupců ve statutárních a dozorčích orgánech ovládaných společností. V žádné z těchto společností nebyla uplatněna ovládací smlouva.

Rozhodující pozitivní vliv na hospodaření a tvorbu zisku konsolidovaného celku mělo v uplynulém roce 2016 hospodaření mateřské společnosti a dceřiných společností EA Invest, s.r.o. a VOS a.s. Písek.

3. Informace o výročí auditora

Auditor Ing. Petr Skříšovský ověřil Individuální i Konsolidovanou účetní závěrku za rok 2016 s výrokem:

„účetní závěrky podávají věrný a poctivý obraz finanční situace k 31. 12. 2016, finanční výkonnosti a peněžních toků za rok 2016 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.“

Auditor současně ověřil ve výroční zprávě:

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