

**Zpráva o odměňování
dle ust. §121p zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve
znění pozdějších předpisů**

za účetní období od 1.1.2021 do 31.12.2021

Zpráva o odměňování poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoli formě poskytnutých nebo splatných v průběhu roku 2021 všem členům představenstva a dozorčí rady společnosti ENERGOAQUA, a.s., IČO: 155 03 461, se sídlem 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, (dále jen „Společnost“).

I.

Celková výše odměny rozčleněná podle složek

Celková výše odměny jednotlivých členů volených orgánů, tj. členů představenstva a dozorčí rady Společnosti, (dále jen společně „Členové orgánů“) přesně odpovídá Pravidlům odměňování členů orgánů společnosti schváleným valnou hromadou Společnosti pro rok 2020 a pro rok 2021, (dále jen souhrnně „Pravidla“).

Přehled celkové odměny za rok 2021:

	Celková odměna	Pevná složka odměny	Pohyblivá složka odměny
Ing. Miroslav Kurka	1 940 000 Kč	540 000 Kč	1 400 000 Kč
Ing. Oldřich Havelka	8 680 000 Kč	2 880 000 Kč	5 800 000 Kč
Ing. Vladimír Kurka	1 480 000 Kč	360 000 Kč	1 120 000 Kč
Miroslav Kurka	840 000 Kč	840 000 Kč	0 Kč
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 179 200 Kč	643 200 Kč	536 000 Kč
PROSPERITA proxy, a.s.	1 179 200 Kč	643 200 Kč	536 000 Kč
	15 298 400 Kč	5 906 400 Kč	9 392 000 Kč

Odměna náležející Členům orgánů dle Pravidel je odvislá od samotného členství ve volených orgánech Společnosti a funkce zastávané v těchto orgánech. Je tvořena dvěma složkami, a to složkou pevnou a složkou pohyblivou. Jako základní ukazatel pro výpočet roční pohyblivé složky odměny Členů orgánů byl zvolen ukazatel EBITDA, který je zároveň jeden z nejčastějších a mezinárodně uznávaných ukazatelů výkonnosti podniku, a který je zároveň jedním z nejužívanějších ukazatelů pro valuaci společnosti. Tím, že hodnota ukazatele vychází přímo z účetních dat, která jsou povinně auditována externím auditorem a přísně regulována jak dle ČÚS tak IFRS, je minimalizována možnost jakéhokoli zkreslování či modifikací, jako u řady jiných ukazatelů.

EBITDA, jako finanční ukazatel výkonnosti, byl zvolen místo tradičního výsledku hospodaření, neboť má oproti němu tyto výhody:

- a) více se blíží skutečnému společností generovanému finančnímu toku;
- b) není ovlivněn strukturou majetku společnosti, jeho stářím a mírou odepsanosti, nemotivuje management k omezování investic, a to jak udržovacích, tak rozvojových;
- c) není ovlivněn velikostí úročených závazků a nemotivuje management k upřednostňování dražšího vlastního kapitálu (nevyužívání efektu finanční páky);
- d) není ovlivněn mírou zdanění a případnou daňovou optimalizací;
- e) snadno se spočítá přímo z výkazů účetní závěrky;

Je nesporné, že i tento ukazatel, stejně jako jakýkoliv jiný ukazatel výkonnosti, má svá omezení a nedostatky a nemůže nahradit komplexní finanční hodnocení podniku, které se provádí prostřednictvím komplexní finanční analýzy, tedy studiem obsáhlé sestavy finančních ukazatelů. Jak však již bylo uvedeno jednou z hlavních předností tohoto ukazatele je jen minimální možnost zkreslování ze strany managementu a jednoduchý výpočet, tedy i kontrola ze strany akcionářů.

Z výše uvedeného vyplývá, že roční pohyblivá složka odměny, jejíž výše je odvislá od ukazatele EBITDA, jednoznačně podporuje zájmy akcionářů, když motivuje Členy orgánů ke zvyšování dlouhodobé výkonnosti Společnosti, a tedy i k dlouhodobému navyšování hodnoty společnosti jako celku. Ukazatel EBITDA je zároveň nejrozšířenějším ukazatelem, který je celosvětově využíván k valuaci společností. Vyhodnocení uvedeného ukazatele přísluší představenstvu Společnosti na základě roční účetní závěrky za příslušný rok. Pohyblivá složka byla přiznána tak, aby odrážela finanční výsledky Společnosti a zároveň osobní výsledky a práci jednotlivých členů představenstva.

a) Měsíční odměna – pevná složka odměny

Každému Členovi orgánů náleží za výkon funkce základní odměna, která je pevnou složkou odměny. Pevná složka odměny za výkon funkce Člena orgánů společnosti byla v roce 2021 vyplácena měsíčně v níže uvedené výši:

	Měsíční pevná složka odměny od 1.1.2021 do 31.12.2021	Celkem pevná složka odměny za rok 2021
Ing. Miroslav Kurka	45 000 Kč	540 000 Kč
Ing. Oldřich Havelka	40 000 Kč	480 000 Kč
Ing. Vladimír Kurka	30 000 Kč	360 000 Kč
Miroslav Kurka	70 000 Kč	840 000 Kč
PROSPERITA finance, s.r.o.	53 600 Kč	643 200 Kč
PROSPERITA proxy, a.s.	53 600 Kč	643 200 Kč

Členu představenstva pověřeného přímým operativním řízením Společnosti náleží za výkon této působnosti příplatek k měsíční odměně od 1.1.2021 do 31.12.2021 ve výši 200.000,- Kč.

b) Roční odměna – pohyblivá složka odměny

Pohyblivá složka odměny označená jako roční odměna je v souladu s Pravidly přiznávána Členu orgánů Společnosti na základě návrhu představenstva Společnosti za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů. Hodnotícím kritériem je ukazatel EBITDA Společnosti za příslušné účetní období. Detailní popis a výpočet roční pohyblivé odměny je obsažen v Pravidlech.

i. Roční odměna Člena orgánů Společnosti

V souladu s Pravidly a na základě návrhu představenstva Společnosti byla v roce 2021 Členům orgánů za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů vyplacena na základě rozhodnutí valné hromady roční odměna v následující výši:

	Záloha za výsledky roku 2021 vyplacená v roce 2021	Doplatek za výsledky roku 2020 vyplacený v roce 2021
Ing. Miroslav Kurka	800 000 Kč	600 000 Kč
Ing. Oldřich Havelka	-	-
Ing. Vladimír Kurka	640 000 Kč	480 000 Kč
Miroslav Kurka	-	-
PROSPERITA finance, s.r.o.	-	536 000 Kč
PROSPERITA proxy, a.s.	-	536 000 Kč

Roční pohyblivá odměna Členů orgánů přesahuje účetní období a může být vyplácena z části zálohově již v účetním období roku, za který odměna náleží, s tím, že doplatek přináleží Členům orgánů až v účetním roce následujícím.

ii. Roční odměna Člena představenstva pověřeného operativním řízením

Členu představenstva pověřeného operativním řízením byla dále v souladu s Pravidly a na základě návrhu představenstva Společnosti za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů vyplacena zvláštní roční odměna, a to ve výši viz tabulka.

	Záloha za výsledky roku 2021 vyplacená v roce 2021	Doplatek za výsledky roku 2020 vyplacený v roce 2021
Ing. Oldřich Havelka	3 200 000 Kč	2 600 000 Kč

c) Poměr pevné a pohyblivé složky odměny vyplacené v roce 2021

Z důvodu snahy o vysokou motivaci jednotlivých Členů orgánů je kladen důraz zejména na pohyblivou složku odměny, která je přímo vázaná na práci jednotlivých členů a na výkon celé společnosti.

	Pevná složka odměny	Pohyblivá složka odměny	Poměr pevná/pohyblivá
Ing. Miroslav Kurka	540 000 Kč	1 400 000 Kč	39%
Ing. Oldřich Havelka	2 880 000 Kč	5 800 000 Kč	50%
Ing. Vladimír Kurka	360 000 Kč	1 120 000 Kč	32%
Miroslav Kurka	840 000 Kč	-	-
PROSPERITA finance, s.r.o.	643 200 Kč	536 000 Kč	120%
PROSPERITA proxy, a.s.	643 200 Kč	536 000 Kč	120%

II.

Roční změna celkové výše odměny za 5 posledních účetních období

Níže uvedená tabulka zahrnuje celkové a úplné odměny a plnění ve prospěch Členů orgánů s tím, že zahrnuje jak pevné, tak pohyblivé složky odměny a plnění, a to peněžité i nepeněžité, které byly vyplaceny v příslušném roce. Tabulka zahrnuje odměny jen Členů orgánů, kteří byli Členy orgánů v roce 2021.

Peněžité odměny a plnění (v tis. Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Ing. Miroslav Kurka	1 940	1 661	40	-	-
Ing. Oldřich Havelka	8 680	8 244	10 095	10 752	18 470
Ing. Vladimír Kurka	1 480	1 253	213	449	939
Miroslav Kurka	840	769	713	1 206	2 203
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 179	336	-	-	-
PROSPERITA proxy, a.s.	1 179	336	-	-	-
Nepeněžité odměny a plnění (v tis. Kč)		2020	2019	2018	2017
Ing. Miroslav Kurka	20	-	-	-	-
Ing. Oldřich Havelka	214	214	214	214	214
Ing. Vladimír Kurka	20	-	-	-	-
Miroslav Kurka	-	-	33	80	80
PROSPERITA finance, s.r.o.	-	-	-	-	-
PROSPERITA proxy, a.s.	-	-	-	-	-
Celková výše poskytnutých odměn	15 552	12 813	11 308	12 701	21 906

III.

Celková výše odměn Členů orgánů v jiných společnostech ve skupině „ENERGOAQUA“.

Informace o veškerých odměnách, které byly poskytnuty Členům orgánů v roce 2021 jinými společnostmi v rámci konsolidační skupiny „ENERGOAQUA“ tak, jak je tato skupina definovaná ve výroční zprávě Společnosti.

(v tis. Kč)	2021	2021
Odměny a plnění	peněžité	nepeněžité
Ing. Miroslav Kurka	-	-
Ing. Oldřich Havelka	-	-
Ing. Vladimír Kurka	-	-
Miroslav Kurka	-	-
PROSPERITA finance, s.r.o.	331	-
PROSPERITA proxy, a.s.	-	-
Celková výše poskytnutých odměn	331	0

**IV.
Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie**

V příslušném účetním období nebyly nabídnuty akcie ani opce na akcie žádnému Členovi orgánů.

**V.
Informace o využití práva Společnosti požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části**

Roční pohyblivá odměna Člena orgánů společnosti je vyplácena na základě Pravidel odměňování schválených valnou hromadou. Představenstvo je oprávněno odměnu Členům orgánů Společnosti dle Pravidel navrhnout, nevyplatit nebo úměrně snížit, pokud ten který Člen orgánů Společnosti způsobil ztrátu nebo škodu, nebo zřejmě přispěl k nepříznivému hospodářskému výsledku Společnosti, ledaže valná hromada rozhodne jinak. Vypočtená maximální výše celkových ročních odměn nemusí být plně rozdělena.

**VI.
Informace o odchylkách od postupu provádění odměňování upravených v Pravidlech**

Společnost se v příslušném účetním období neodchýlila od Pravidel schválených valnou hromadou Společnosti.

**VII.
Roční změna finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti za 5 posledních účetních období**

Výkonnostní ukazatel, kterým je dle Pravidel cílová hodnota EBITDA, byl pro účetní období roku 2021 stanoven ve výši 255 000 000 Kč, s tím, že porovnání s lety předcházejícími je k nalezení v nadcházející tabulce.

(tis Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Výkonnostní ukazatel „cílová EBITDA“	255 000	253 500	232 000	223 500	232 000

**VIII.
Roční změna průměrných odměn zaměstnanců Společnosti za 5 posledních účetních období**

Průměrná výše měsíční odměny jednoho zaměstnance (hrubá mzda) Společnosti, který není členem voleného orgánu Společnosti, činila v účetním období roku 2021 částku 31 945 Kč s tím, že porovnání s lety předcházejícími je k nalezení v nadcházející tabulce.

	2021	2020	2019	2018	2017
Průměrná měsíční odměna zaměstnanců	31 945 Kč	34 665 Kč	30 769 Kč	27 643 Kč	25 420 Kč

V Rožnově pod Radhoštěm, dne 23.5.2022

Představenstvo společnosti

Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce

Valné hromadě společnosti ENERGOAQUA, a.s.

Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti ENERGOAQUA, a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření přiložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2021 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. 1 ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně ke splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena. Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audit nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s tímto předpisem jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy. Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování. Provedené

ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- porozumění usnesení valné hromady Společnosti týkajícího se politiky odměňování členů představenstva a dozorčí rady, jakož i dalších osob podle § 121m odst. 1 ZPKT, jakož i případných usnesení dozorčí rady a dalších dokumentů upravujících politiku odměňování podléhajících požadavku na zveřejnění ve Zprávě o odměňování;
- porozumění postupům přijatých dozorčí radou a představenstvem za účelem splnění požadavků politiky odměňování, přípravy zprávy o odměňování a posouzení uplatňování příslušných kritérií pro vypracování Zprávy o odměňování;
- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování. V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zda informace uvedené ve Zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Ostravě dne 24. května 2022

HDM Audit CZ s. r. o.

Zámecká 488/20

Moravská Ostrava, Ostrava 702 00

oprávnění KA ČR č. 579

Ing. Václav Mareš, auditor

oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti

