

VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok 2009

ENERGOAQUA, a.s.



Obsah

	strana č.
A. Základní údaje o emitentovi	3
B. Údaje o základním kapitálu	4
C. Cenné papíry	5
D. Údaje o činnosti	7-8
E. Majetek a finanční situace	9-10
F. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	12-13
G. Údaje o statutárních dozorčích a řídicích orgánech emitenta	14-16
H. Samostatná část výroční zprávy	16
I. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a účetní závěrku	

Ověřená individuální účetní závěrka ENERGOAQUA, a.s. za rok 2009:

- Zpráva nezávislého auditora
- Účetní závěrka podle IAS
- Komentář k individuální účetní závěrce

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

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

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

Zpráva auditora o ověření Výroční zprávy za rok 2009

A. Základní údaje o emitentovi

Obchodní jméno: **ENERGOAQUA, a.s.**
Sídlo: Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61, Česká republika
Identifikační číslo: 15 50 34 61
Datum založení: 29. dubna 1992 zápisem do obchodního rejstříku, na dobu neurčitou
Právní forma: Akciová společnost
Telefon hlavního místa výkonu činnosti: 571 844 389

Emitent byl založen dle českého právního řádu, obchodního zákoníku jednorázově Fondem národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého náměstí č. 32, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení zákona ze dne 24.4.1992.

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

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

Jednotlivé činnosti dle výpisu z obchodního rejstříku ze dne 18. 3. 2009 jsou :

- provoz kanalizací, čistíren vod a vodohospodářství
- výroba tepla na základě autorizace MP a O č. 31960411073000A
- rozvod tepla na základě autorizace MP a O č. 32960101978000
- rozvod elektřiny na základě autorizace MP a O č. 12960210135000A
- rozvod plynu na základě autorizace MP a O č. 22960310815000A
- výroba, opravy a montáž měřidel
- opravy motorových vozidel
- výroba, montáž opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení, kotlů a tlakových nádob, periodické zkoušky nádob na plyny
- zámečnictví
- kovoobráběčství
- vodoinstalatérství
- tesařství
- zednictví
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- topnářství
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- montáž, opravy revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení, plnění tlakových nádob na plyny
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vzduchotechnika a klimatizace prostor
- obchodní činnost v rozsahu: koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- rozbor chemické, laboratorní a provozní
- práce s mechanismy
- zřizování, montáž, údržba a servis telekomunikačních zařízení
- poskytování telekomunikačních služeb
- provozování vodovodů a kanalizací
- výroba pilařská a impregnace dřeva
- výroba dřevěných výrobků

B. Údaje o základním kapitálu

Popis struktury koncernu

Emitent je součástí koncernu, kde ovládající osobou je ve smyslu § 66a odst. 3 písm. b, c a § 66a odst. 6 a 7 Ing. Miroslav Kurka a pan Miroslav Kurka. Emitent je ovládanou osobou a s ohledem na § 66a odst. 9 všechny ostatní podniky koncernu jsou ve vztahu k emitentovi „propojené osoby“. Koncern tvoří ovládající osoba Ing. Miroslav Kurka a pan Miroslav Kurka a touto osobou ovládané osoby. Detailní struktura je uvedena ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

Údaje o majetkových účastech emitenta

Název	Nominální hodnota akcie [Kč]	Podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech [%]
EA alfa, s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm		100,0
EA beta, s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm		100,0
Karvinská finanční, a.s., Karviná	1000	87,15
EA Invest spol. s r.o., Orlová		60,66
VOS a.s., Písek	1000	57,46

Podíl hlasovacích práv osob ovládajících emitenta

Název	počet akcií	Podíl hlasovacích práv [%]
CONCENTRA a.s.	152 200	21,647
ETOMA INVEST spol. s r.o.	140 463	19,978
EA beta, spol. s r.o.	127 801	0,145
S.P.M.B. a.s.	110 732	15,748
KAROSERIA a.s.	86 423	12,292
PROSPERITA OPF globální	70 308	10,000
Ing. Miroslav Kurka	45 186	6,426
Karvinská finanční, a.s.	14 266	0,016
EA Invest, spol. s r.o.	4 727	0,005
Eva Janečková	3 239	0,459
Michal Kurka	1 000	0,142
Vladimír Kurka	153	0,021
PROSPERITA Holding, a.s.	141	0,019
Součet podílů	758 762	86,900

Pozn. Emitent ve lhůtě stanovené zákonem odstraní nedostatky plynoucí ze vzájemného držení obchodních podílů ve společnostech:

- EA beta, spol. s r.o., Rožnov p.R.
- Karvinská finanční, a.s. Karviná
- EA alfa, spol. s r.o., Rožnov pod Radhoštěm

Podíl na základním kapitálu emitenta, které činí alespoň 5%

Název	počet akcií	procento
CONCENTRA a.s.	152 200	21,647
ETOMA INVEST spol. s r.o.	140 463	19,978
S.P.M.B. a.s.	110 732	15,748
KAROSERIA a.s.	86 423	12,292
PROSPERITA OPF globální	70 308	10,000
Ing. Kurka Miroslav	45 186	6,426
Western financ investment	42 186	6,000

C. Cenné papíry

Emitent vydal 2 druhy akcií, kterým je tvořen základní kapitál v celkové výši 703,075,664 Kč:

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

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

ad a)

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

- Emitent ani jeho dceřinné společnosti akcie nemá v držení.
- Převoditelné a vyměnitelné cenné papíry a cenné papíry s opčními listy nejsou.

Práva vyplývající z akcie

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

Vznik práva na dividendu

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

Akcie umístěné mezi veřejností: Počet akcií je cca 6,5 % se stejným podílem na základním kapitálu. Akcie nejsou druhově rozlišeny.

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

ad b)

Druh	Akcie
Forma	Na majitele
Podoba	Zaknihované
Počet kusů CP	259.333
Identifikační označení	CZ 0009108106
Objem emise	2.074.664,- Kč
Jmenovitá hodnota cenného papíru	8,- Kč
Celý objem emise je splacen	
Převoditelnost cenných papírů:	není omezena
Výplata výnosů:	Výnosy z cenných papírů vyplácí emitent přes zprostředkovatele ČSOB a.s. Praha
Obchodování:	Cenné papíry nejsou veřejně obchodovatelné
<input type="checkbox"/>	Emitent akcie nemá v držení.
<input type="checkbox"/>	Dceřině společnost emitenta má akcie v držení
<input type="checkbox"/>	Převoditelné a vyměnitelné cenné papíry a cenné papíry s opčními listy nejsou.

Práva vyplývající z akcie

- Základní kapitál 2.074.664,- Kč je rozdělen na 259.333 akcií na majitele.
- Jmenovitá hodnota jedné akcie činí 8,- Kč.
- Akcie jsou vydány v zaknihované podobě. Seznam akcionářů společnosti nahrazuje evidence zaknihovaných cenných papírů, vedená ve Středisku cenných papírů.
- Všechny akcie nejsou veřejně obchodovatelné.
- Hlasovací právo je spojeno s akcií. Každé akcií o jmenovité hodnotě Kč 8,- přísluší 1 hlas.
- Hlasování na valné hromadě probíhá pomocí hlasovacích lístků, pokud valná hromada nerozhodne podle technických podmínek jejího konání jinak.

Vznik práva na dividendu

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

Akcie umístěné mezi veřejností: Počet akcií mezi veřejností je cca 27 % se stejným podílem na základním kapitálu. Akcie nejsou druhově rozlišeny.

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

D. Údaje o činnosti

Emitent v rozhodující míře soutěží na tuzemském trhu.

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

Činnost	2007	2007	2008	2008	2009	2009
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
energie	481 410		542 382		511 613	
energetické služby	13 827		9 229		5 399	
služby	33 564		31 999		36 431	
tržby za výrobky a zboží	1 223	97	710	9	191	5
celkem	530 024	97	584 320	9	553 634	5
Celkem za rok	530 121		584 329		553 639	

Předpokládá se vývoj činnosti účetní jednotky ve stejných oborech a obdobném rozsahu jako v roce 2009.

Nemovitosti vlastněné emitentem k 31.12.2009:

	pořizovací cena	zůstatková cena
pozemky	87 762 tis. Kč	
stavby	1 111 893 tis. Kč	757 928 tis. Kč

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

Účetní jednotka nemá organizační složky v zahraničí.

Popis významných budov a technologií ve vlastnictví emitenta:

a) *Katastrální území v Rožnově p.R.*

1) Výroba a rozvody tepelné energie

Centrální zdroj tepla je tvořen objektem o výměře 2.306 m² se dvěma průmyslovými komíny a čtyřmi parními kotly s celkovým výkonem 78,3 MW na dva druhy paliva

- zemní plyn
- těžký topný olej

Rozhodující množství páry je transformováno na horkou vodu a ta je rozváděna trubními rozvody v průmyslovém areálu a mimo areál do bytových objektů a objektů občanské vybavenosti města

2) Transformace a distribuce elektrické energie

Elektrina VVN je transformována dvěma transformátory, každý o výkonu 25 MVA na hladinu 22 kV, které jsou umístěny v objektu hlavní rozvodny o výměře 1.215 m². Transformovaná elektrina je dále rozváděna do objektů v průmyslovém areálu, kde podružné trafostanice transformují elektrinu na 0,4 kV a takto je dodávána jednotlivým odběratelům.

3) Výroba a rozvod pitné vody a průmyslových vod

- Pitná voda je vyráběna ze surové vody Rožnovské Bečvy filtrací a chemickou úpravou v objektu úpravny vody o výměře 1.683 m² s max. výkonem 120 l/s. Pitná voda je shromažďována ve vodojemech a dále rozváděna soustavou trubních rozvodů k odběratelům v objektech v průmyslovém areálu
- Demineralizovaná voda je vyráběna technologií reverzní osmózy s max. výkonem 165 m³/hod, která je umístěna v objektu o výměře 1.781 m². Tato voda je tak dodávána k odběratelům v objektech v průmyslovém areálu plastovými rozvody.
- Chladicí voda je vyráběna v chladicích věžích umístěných v objektu o výměře 1.281 m²
- Chlazená voda je vyráběna turbokompresory umístěnými v objektu o výměře 862 m²
Poslední dvě uvedené průmyslové vody jsou dodávány odběratelům do objektů v průmyslovém areálu soustavou trubních rozvodů.

4) Čištění odpadních vod

- Chemické odpadní vody vznikající při výrobních procesech v jednotlivých objektech v průmyslovém areálu jsou neutralizovány v objektu ČOV o výměře 2.973 m² a vyčištěná voda je odváděna 16 km dlouhým potrubím pod soutok Rožnovské a Vsetínské Bečvy ve Valašském Meziříčí
- Splaškové a dešťové vody jsou odváděny kanalizační soustavou do sběrače městské kanalizace. Celková délka soustavy je 9,42 km a dimenze od 20 do 100 cm.

5) Výroba a distribuce technických plynů

- Stlačený vzduch je vyráběn pomocí šroubových kompresorů umístěných v objektu o výměře 1.132 m² a k odběratelům je distribuován rozvody s tlakem 0,8 MPa.
- Dusík je nakupován v kapalném stavu a k odběratelům je distribuován v plynném stavu po odpaření ve vzduchových odpařovačích potrubím z ocelového kulového zásobníku o objemu 1.000 m³

6) Realitní činnost

Nejvýznamnějším objektem k pronájmu je soustava průmyslových hal v průmyslovém areálu o celkové ploše 32 000 m².

b) *Katastrální území Valašské Meziříčí*

V lokalitě Štěpánov je ve vlastnictví emitenta umístěn podzemní vodojem o objemu 1.500 m³, který slouží jako záložní pro případ nízkého průtoku vody v Rožnovské Bečvě.

c) *Katastrální území Vrbno pod Pradědem*

Průmyslový areál o výměře 233.000 m². Rozhodující je průmyslový objekt o výměře 3.600 m² skladových ploch

d) *Katastrální území Třeboň*

Rozhodující je bytový dům o výměře 1.114 m² s 19 malometrážními byty a jednopokojovými garsonkami.

e) *Katastrální území Jemnice*

Průmyslový areál o výměře 8.239 m². Rozhodující je výrobní hala o výměře 1.345 m².

Činnost v oblasti nerostných surovin:

Emitent nepodniká v oblasti nerostných surovin.

Závislost na patentech nebo licencích:

Emitent není závislý na patentech ani licenčních a obdobných záležitostech.

Dividendová politika emitenta není stanovena a výše dividendy je stanovena usnesením na valné hromadě akcionářů.

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

- 50,00 Kč před zdaněním na jednu akcii – ISIN CS 0008419750
- 0,40 Kč před zdaněním na jednu akcii – ISIN CZ 0009108106

Soudní , správní nebo rozhodčí řízení:

Emitent není v soudních správních nebo rozhodčích řízeních, které by mohly mít významný vliv na jeho finanční situaci.

Aktivity v oblasti životního prostředí:

emitent při své podnikatelské činnosti omezuje emise znečišťujících látek, odpadních surovin a jiných negativních vlivů na životní prostředí a velmi významným způsobem napomáhá v ochraně životního prostředí okolním podnikatelským subjektům a obyvatelstvu.

INVESTICE

a) Finanční

V roce 2009 byly uskutečněny finanční investice do obchodních podílů v objemu 16,666 mil. Kč.

b) Hmotné investice v běžném účetním období r. 2009

	[mil. Kč]
Nákup nemovitostí v průmyslovém areálu	49,9
Rekonstrukce sekundárních rozvodů tepelné energie	2,8
Výstavba průmysl. objektu	13,0

Všechny investice byly v tuzemsku a byly financovány z vlastních zdrojů emitenta.

ROK	2009	2008	2007	2006	2005	2004
účet 041	145	100	200	0	19	433
účet 042	73 869	85 311	30 102	38 321	84 110	45 441
CELKEM NDM a HDM	74 014	85 411	30 302	38 321	84 129	45 874

c) Hlavní budoucí investice HDM v roce 2010

	[mil. Kč]
Optimalizace energet. zdroje	25,0
Nákup laboratorních přístrojů	5,1
Dusíkový generátor	21,0
Kogenerační jednotka	8,0
Rekonstrukce průmysl. objektu	8,0
Rekonstrukce rozvodů tepla	7,2
Instalace objektových předávacích stanic	2,5

Financování investic bude z vlastních zdrojů emitenta

d) Výzkum a vývoj:

Emitent neprovádí výzkum ani vývoj nových výrobků.

e) Přerušování v podnikání emitenta:

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

f) Počet zaměstnanců dle druhů podnikatelské činnosti k 31.12.2009

Činnost	počet zaměstnanců
energie	87
energetické služby	17
služby	85
Celkem	189

Všichni zaměstnanci mají pracoviště v České republice

Ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta neexistují.

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

E. Majetek a finanční situace

Výhled na další období

V roce 2010 se hospodaření emitenta a finanční situace předpokládá vyrovnané stejně jako v roce předcházejícím. Hospodaření a finanční situace je však závislá na situaci rozhodujících odběratelských subjektů, kterým jsou dodávána energetická média a služby pro jejich podnikatelskou činnost.

Přehled o změnách vlastního kapitálu v období 2004-2009 [v tis. Kč]

Vlastní zdroje	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Základní kapitál celkem	701 000	701 000	701 000	703 075	703 075	703 075
Základní kapitál	701 000	701 000	701 000	703 075	703 075	703 075
Vlastní akcie						
Ostatní kapitálové fondy				128	128	128
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 19 115	- 17 163	-13 441	232 378	262 435	272 363
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách				-3 094	-3 133	-4 543
Zákonný rezervní fond	81 123	88 519	91 986	92 353	94 714	99 517
Fond rozvoje						
Příspěvkový fond	1 761	446	955	1 743	944	323
Fond pojištění orgánů společnosti	651	441	482	523	585	435
Hospodářský výsledek min. let	104 164	281 026	301 985	270 464	241 632	297 596
Disponibilní zisk běžného roku	147 911	69 335	7 336	47 243	96 048	87 960
Vlastní kapitál celkem	1 017 495	1 223 113	1 202 235	1 344 813	1 396 428	1 456 854

*) V roce 2005 byl uveden hospodářský výsledek min. let, disponibilní zisk běžného roku a vlastní kapitál celkem ze závěrky dle ČÚS.

Přehled osob s účastí nejméně 10 % vlastního kapitálu emitenta

Název	Sídlo	Předmět podnikání	Základní kapitál v tis. Kč	Výše podílu emitenta na zák.kapitálu /%/	Výše výnosu z podílu v Kč
Karvinská finanční, a.s.	U Centrumu 751 Orlová -Lutyně	pronájem nebytových prostor	63 646	87,15	0,00
TZP, a.s., Hlinsko	Hlinsko Třebízského 92	barvení látek a příze a spec. úpravy tkanin	62 600	17,31	0,00
VOS a.s. , Písek	Písek Nádražní 732	pronájem nebytových prostor	292 797	57,46	0,00
EA Invest, spol. s r.o.	U Centrumu 751 Orlová -Lutyně	zprostředkovatelská činnost	60 000	60,66	0,00
EA alfa, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	pilařská výroba, impregnace dřeva, zprostředkování obchodu a služeb	22 479	100,00	0,00
EA beta, s.r.o.	1. máje 823, Rožnov p.R.	pilařská výroba, impregnace dřeva, zprostředkování obchodu a služeb	477	100,00	0,00

Hospodářský výsledek po zdanění na jednu akcii za tři účetní období:	2007	2008	2009
	67,2	136,61	125,12 [Kč/akcie]

Nesplacené úvěry: nejsou

Půjčky přijaté emitentem: nejsou

Poskytnutá zajištění emitentem: nejsou

Provozní a finanční přehled:

- Provozní a finanční situace emitenta za účetní období se vyvíjela po slabším začátku roku, kdy se většina rozhodujících odběratelů energetických médií potýkala s dopady hospodářské krize, k postupnému návratu do obvyklého stavu i přesto, že jeden významný odběratel energetických médií vlivem krize ukončil svou činnost a vstoupil do konkursního řízení. Podobně standardně se vyvíjí situace i v počátku roku 2010.
- Výše popsaná situace se promítla v hospodaření a zejména finanční situace v průběhu celého roku a dá se říct, že kdyby nenastala, byly by hospodářské výsledky emitenta ještě lepší
- Slovní rozbor významné změny v uplynulém období je uveden v odstavci a) a b).

Zdroje kapitálu a jeho struktura

	Rok 2009	Rok 2008
Zdroje kapitálu	1 694 572	1 650 622
Vlastní	1 456 854	1 396 428
Základní kapitál	703 075	703 075
Ostatní kapitálové fondy	128	128
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	272 363	262 435
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-4 543	-3 133
Rezervní fond	99 517	94 714
Statutární a ostatní fondy	758	1 529
Zisk po zdanění a nerozdělený zisk	385 556	337 680
Cizí	237 718	254 194
Dlouhodobé závazky	96 027	98 045
Krátkodobé závazky	141 691	156 149

Omezení, která by podstatně mohla ovlivnit provoz emitenta nejsou.

Informace o odměnách účtovaných za účetní období auditorovi za jednotlivé druhy služeb.

Za účetní období roku 2009 byly účtovány a uhrazeny odměny auditorovi Ing. Petru Skříšovskému takto:

- za audit řádné účetní závěrky emitenta	70 000,- Kč
- za audit konsolidované účetní závěrky	25 000,- Kč
- za ověření výroční zprávy	16 200,- Kč
- za ověření konsolidované výroční zprávy	3 800,- Kč
- za ověření zprávy o propojených osobách	5 000,- Kč
- za zpracování znaleckého posudku objektů	1 500,- Kč
Celkem	121 500,- Kč

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

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

Informace o omezení převoditelnosti cenných papírů

- a) převoditelnost cenných papírů není omezena

Informace o významných přímých a nepřímých podílech na hlasovacích právech emitenta

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

Informace o vlastnicích cenných papírů se zvláštními právy

- a) vlastníci cenných papírů se zvláštními právy nejsou

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

- a) informace o smlouvách mezi akcionáři nejsou emitentovi známy

Informace o omezení hlasovacích práv

- a) žádná hlasovací práva nejsou omezena

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

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

Informace o zvláštních pravomocích členů představenstva

- a) pravomoci členů představenstva jsou uvedeny ve stanovách společnosti, přičemž zde nejsou uvedeny zvláštní pravomoci členů představenstva, zejména o pověření podle § 161 a) § 210 obchodního zákoníku

Informace o smlouvách mezi emitentem a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí

- a) smlouvy ve smyslu výše uvedeného nejsou sepsány

Informace o případných programech, na jejichž základě je zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek, a o tom, jakým způsobem jsou práva z těchto cenných papírů vykonávána

- a) programy ve smyslu výše uvedeného neexistují

Informace ve smyslu zákona o podnikání na kapitálovém trhu č. 256/2004 Sb. v platném znění, § 118 odst. 3, písm. o) nemá emitent ke zveřejnění

F. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2009, podnikatelský záměr na rok 2010

Představenstvo spolu s vedením společnosti předkládá zprávu o činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2009 a podnikatelský záměr na rok 2010.

Společnost ENERGOAQUA prošla v roce 2009 obdobím pokračujícího snižování odběrů energetických médií a služeb zákazníků, které nastalo již v závěru roku 2008. Díky postupné modernizaci výrobních prostředků v předešlých letech, kdy byly v rozhodující míře nahrazeny zastaralé a fyzicky či morálně opotřebované technologie, společnost v roce 2009 vyráběla své produkty s odpovídající efektivitou při snížených materiálových, energetických a mzdových nákladech. Zisk a tvorba volných finančních zdrojů společnosti v době probíhající celosvětové krize nezaznamenala dramatický pokles, který by omezil strategické záměry společnosti pro budoucí období. Nakládání s volnými finančními zdroji a jejich ukládání do nových perspektivních projektů představenstvo společnosti věnuje dlouhodobě mimořádnou pozornost.

Objem investic do technologií v rámci stávajícího předmětu podnikání v průmyslovém areálu díky předešlé modernizaci energetických zařízení klesá, a proto se společnost se v roce 2009 zaměřila na investice do projektů na kombinovanou výrobu tepelné a elektrické energie, využití odpadního tepla, a zejména pak investicím do objektů po zkrachovalých společnostech s cílem dalšího využití pro vlastní výrobní programy a pronájem výrobním firmám nebo prodej revitalizovaného objektu zájemci o výrobní prostory. Společnost opakovaně jednala se správcem konkurzní podstaty společnosti Ecimex Group, a.s. o přímém prodeji výrobního areálu sestávajícího z výrobních, skladovacích a administrativních objektů s celkovou zastavěnou plochou cca 26,5 tis. m² a cca 20 tis. m² souvisejících zpevněných ploch. Odkup a převod majetku se uskutečnil v 03/2009. Společnost tímto rozšířila vlastní výrobní prostory využitelné v rámci průmyslového areálu k pronájmu výrobním firmám nebo prodeji revitalizovaného výrobního prostoru o 26 500 m², včetně dobře dostupných manipulačních a parkovacích ploch. Výhodou pořízeného majetku je možnost rychlé revitalizace a jejich napojení na veškeré inženýrské sítě a dopravní infrastrukturu.

V rámci běžné provozní činnosti bylo v průmyslovém areálu pokračováno v úpravách napojení jednotlivých objektů na tepelnou energii z CZT tak, aby zejména v letním období došlo k dalšímu snížení tepelných ztrát při distribuci tepelné energie pro technologické spotřeby proti předešlým obdobím.

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

Mezi významné události ovlivňující hospodaření společnosti v roce 2009 patří fúze společnosti ENERGOAQUA se společností Dřevokombinát Vrbno pod Pradědem v roce 2007. V areálu bývalého Dřevokombinátu Vrbno pod Pradědem již delší dobu nebyla realizována žádná vlastní výroba a prostory jsou dočasně využívány k pronájmu. Stav objektů v areálu odpovídá stáří a době užívání a nutno konstatovat, že s řadou objektů nelze do budoucna počítat pro další využití bez kompletní rekonstrukce. Společnost fúzí získala ucelený, třetími stranami nezatížený, cca 22 ha areál v centru malého, turisticky atraktivního města, vhodný k realizaci developerských projektů. Společnost v průběhu roku 2009 pracovala na studii proveditelnosti revitalizace dotčeného území, včetně realizace energetických projektů navazujících na stávající infrastrukturu obce.

Vážení akcionáři,

tržby a tvorba volných finančních zdrojů společnosti v roce 2009 vykazala pokles proti úspěšnému roku 2008, což však společnost neomezovalo v přípravě nových projektů pro úspěšné podnikání v nejbližším období. Celosvětová ekonomická krize se prostřednictvím zákazníků dotkla i společnosti ENERGOAQUA, a.s., proto vedení společnosti přijalo v roce 2009 řadu opatření vedoucích k omezení provozních nákladů a dále rizik při realizaci nových projektů. Díky dlouhodobé restrukturalizaci společnosti a modernizaci výrobních kapacit společnost prošla obdobím roku 2009 bez ohrožení stability a aktivním přístupem k přípravě nových projektu si připravila dobré startovací podmínky pro následující roky. Zejména se jednalo o projekty umožňující další rozšíření dodávek energetických médií odběratelům v rámci průmyslového areálu, snížení provozních nákladů na pořízení médií, revitalizaci volných ploch k výrobním a skladovacím účelům a přípravou projektů souvisejících s výstavbou bytových domů a občanské vybavenosti.

Projednáno na zasedání představenstva společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 28.4.2010

G. Údaje o statutárních dozorčích a řídicích orgánech emitenta

Představenstvo: *Ing. Hana Bočková*, předseda představenstva
rodné číslo: 615928/0303, bydliště: Praha 4, Mírotická 956/11
členství v orgánech dalších společností: BROUK s.r.o., Ústí n.Labem
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Oldřich Havelka, místopředseda představenstva a generální ředitel
rodné číslo: 551219/0629, bydliště: Rožnov p.R., Sluneční 2412
členství v orgánu dalších společností: DNG&Garrick s.r.o., Rožnov p.R.
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Rostislav Šindlář, člen představenstva
rodné číslo: 671025/0547, bydliště: Havířov, Životice, U Stavu 319/26
členství v orgánech dalších společností: TESLA KARLÍN, a.s., Praha, TOMA, a.s.,
Otrokovice, PROSPERITA investiční společnost, a.s., Orlová-Lutyně.
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Dozorčí rada: *Miroslav Kurka*, předseda dozorčí rady
rodné číslo: 310729/057, bydliště: Havířov, Karvinská 61
členství v orgánech dalších společností: NOPPAS a.s., Orlová-Lutyně, HIKOR Písek,
a.s., Písek, HIKOR Týn, a.s., Písek, ALMET, a.s., Hradec Králové, Karvinská finanční,
a.s., Karviná, TZP, a.s., Hlinsko, KDYNIUM a.s., Kdyně, VOS a.s., Písek,
PROSPERITA holding, a.s., Orlová-Lutyně, Vysoká škola podnikání a.s., Ostrava,
CEFEUS CAPITAL a.s., Brno, Santini Capital, a.s., Brno
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Zdeněk Raška, člen dozorčí rady
rodné číslo: 631018/1680, bydliště: Horní Bludovice 529
členství v orgánech dalších společností: PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., Otrokovice,
TOMA, a.s., Otrokovice. S.P.M.B. a.s., Brno, KAROSERIA a.s., Brno, AKCIA
TRADE, spol. s r.o., Orlová-Lutyně.
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Ing. Leopold Šubčík, člen dozorčí rady
rodné číslo: 550430/2529, bydliště: Rožnov p.R., Revoluční 1703
členství v orgánech dalších společností: žádné
podnikání mimo činnost emitenta : žádné
 má manažerské znalosti a zkušenosti z provozu výroby vod a čištění odpadních
vod

Výbor pro audit: *Miroslav Kurka*, předseda výboru pro audit
rodné číslo: 310729/057, bydliště: Havířov, Karvinská 61
členství v orgánech dalších společností: AKCIA TRADE, spol. s r.o., Orlová-Lutyně,
HIKOR Písek, a.s., Písek, HIKOR Týn, a.s., Písek, ALMET, a.s., Hradec Králové,
Karvinská finanční, a.s., Karviná, TZP, a.s., Hlinsko, KDYNIUM a.s., Kdyně, VOS
a.s., Písek, DYAS Uherský Ostroh a.s., Uherský Ostroh, Vysoká škola podnikání, a.s.,
Ostrava, PROSPERITA holding, a.s., Orlová-Lutyně.
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Eva Janečková, člen výboru pro audit
rodné číslo: 765723/5850, bydliště: Havířov, Studentská 7
členství v orgánech dalších společností: HIKOR Písek, a.s., Písek, HIKOR Týn, a.s.,
Písek, Karvinská finanční, a.s., Karviná, TZP, a.s., Hlinsko, VOS a.s., Písek, DYAS
Uherský Ostroh a.s., Uherský Ostroh
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

Zdeněk Kašlík, člen výboru pro audit
rodné číslo: 481121/142, bydliště: Rožnov pod Radhoštěm, Sluneční 2387
členství v orgánech dalších společností: REMAK, a.s., Rožnov p.R., U&SLUNO a.s.,
Ostrava, Hotel Eroplán a.s., Rožnov p.R., Sluneční domy s.r.o., Černošice
 má příslušné manažerské odborné znalosti a zkušenosti

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

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

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

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

Možné střety zájmů neexistují.

Principy odměňování vedoucích osob emitenta a členů dozorčí rady:

Vedoucí osoby emitenta a členové dozorčí rady společnosti jsou odměňováni na základě smluv o výkonu funkce zpracovaných na základě pokynů ovládající osoby právním zastoupením koncernu, jehož je společnost součástí, které jsou schváleny valnou hromadou společnosti, a dále v souladu s pravidly odměňování vedoucích osob a členů dozorčí rady rovněž schválených valnou hromadou společnosti.

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

1. Vedoucí osoby emitenta

1.1. Pevná složka tvoří 24% z celkových příjmů

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

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

2. Členové dozorčí rady společnosti

2.1. Pevná složka tvoří 61% z celkových příjmů

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

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

Peněžité a naturální příjmy a tantiémy a počet akcií v majetku orgánů a vedoucích osob emitenta v roce 2009

	Příjmy celkem [v tis. Kč]	Pevná složka z příjmu [v tis. Kč]	počet akcií [v ks]
Vedoucí osoby emitenta	22 263	3 341	1
Členové dozorčí rady	5 350	710	0
Osoby blízké	467	467	0

Úvěry, půjčky ručení ani zajištění či plnění u členů orgánů a vedoucích osob nejsou. Zaměstnanci emitenta se mohou účastnit na základním kapitálu emitenta investováním přes RM-System.

H. Samostatná část výroční zprávy

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

Vnitřní kontrolní systém ve vztahu k rizikům v procesu účetního výkaznictví začal emitent budovat v roce 1997 uzavřením smlouvy o kontrolní činnosti a poskytování expertizních služeb se společností CONCENTRA, a.s., jejímž účelem bylo a stále je prostřednictvím provádění vnitřních auditů nad hospodářskými operacemi odhalovat nedostatky a poskytovat orgánům společnosti informace o těchto nedostatcích, aby mohly přijmout opatření k jejich nápravě.

V roce 2009 byl v souvislosti s novou zákonnou úpravou ustaven výbor pro audit, jehož složení je uvedeno v kapitole G. této Výroční zprávy a jeho působnost a kompetence jsou popsány v odst. 2) kapitoly H.

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

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

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

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

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

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti a její působnost je detailně popsána ve stanovách společnosti. K základním úkonům valné hromady patří volba a odvolání orgánů společnosti, řeší spory mezi orgány společnosti, schvaluje odměňování orgánů společnosti, schvaluje účetní závěrky a rozdělení zisku nebo úhradu ztráty, rozhoduje o fúzi nebo rozdělení, popř. o změně právní formy, rozhoduje o změně stanov a rozhoduje o podání návrhu na vyrovnání nebo na nucené vyrovnání ve smyslu zákona o konkurzu a vyrovnání. Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li obchodní zákoník nebo stanovy společnosti k přijetí určitého usnesení většinou jinou.

4) Informace o kodexech řízení a správy společnosti

Emitent nemá žádný kodex řízení a správy společnosti zpracován a v důsledku toho jej ani nedodrжуje. Současně však prohlašuje, že se řídí všemi zákonnými předpisy a normami.

I. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

za textovou část výroční zprávy:

Ing. Milan Žilka

funkce: manažer financí a zásobování
rodné číslo: 530621/118
bydliště: Střítež n.B. 209

za účetní závěrku:

Jarmila Žabková

funkce: vedoucí účtáren
rodné číslo: 655117/6566
bydliště: Dolní Bečva 290

Čestné prohlášení

Prohlašuji, že při vynaložení veškeré přiměřené péče jsou podle mého nejlepšího vědomí údaje obsažené ve výroční zprávě správné a že v ní nebyly zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam výroční zprávy.

.....
Ing. Milan Žilka
manažer financí a zásobování

.....
Jarmila Žabková
vedoucí účtáren

Tato zpráva byla schválena na zasedání představenstva emitenta dne 28. 4. 2010.

.....
Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určena pro:

akcionáře obchodní společnosti

ENERGOAQUA, a.s.

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

IČ: 155 03 461

Ověřil jsem přiloženou **individuální účetní závěrku** společnosti ENERGOAQUA, a.s., tj. rozvahu k 31. 12. 2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti ENERGOAQUA, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Mou úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

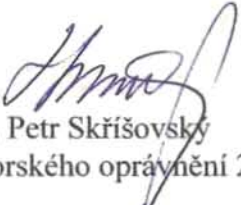
Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU.

Dne 28. dubna 2010




ing. Petr Skříšovský
číslo auditorského oprávnění 253

ROZVAHA**AKTIVA**

Datum	31.12.2009	31.12.2008
Dlouhodobá aktiva celkem	1 457 548	1 432 186
Pozemky, budovy a zařízení	1 228 548	1 198 310
Investice do přidružených společností	0	0
Realizovatelná finanční aktiva	211 824	188 090
Ostatní dlouhodobá hmotná aktiva	15 746	44 193
Goodwill	0	0
Ostatní nehmotná aktiva	1 430	1 593
Krátkodobá aktiva celkem	237 024	218 436
Zásoby	7 256	10 840
Obchodní pohledávky	53 674	46 421
Ostatní krátkodobá aktiva	2 079	8 734
Peníze a peněžní ekvivalenty	174 015	152 441
Aktiva celkem	1 694 572	1 650 622

PASIVA

Datum	31.12.2009	31.12.2008
Vlastní kapitál celkem	1 456 854	1 396 428
Vlastní kapitál připadající vlastníkům mateřské společnosti	1 456 854	1 396 428
Základní kapitál	703 075	703 075
Nerozdělené zisky	385 556	337 680
Ostatní složky vlastního kapitálu	368 223	355 673
Menšinové podíly	0	0
Dlouhodobé závazky celkem	96 027	98 045
Dlouhodobé půjčky	0	0
Odložená daň	96 027	98 045
Dlouhodobé rezervy	0	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
Krátkodobé závazky celkem	141 691	156 149
Obchodní závazky	37 807	44 690
Krátkodobé půjčky	2 450	6 641
Krátkodobá část dlouhodobých půjček	0	0
Splatná daň	1 267	1 391
Krátkodobé rezervy	0	3 053
Ostatní krátkodobé závazky	100 167	100 374
Závazky celkem	237 718	254 194
Vlastní kapitál a závazky celkem	1 694 572	1 650 622

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU		
Datum	31.12.2009	31.12.2008
Tržby	553 639	584 329
Ostatní výnosy	13 544	34 591
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	0	0
Aktivace	5 086	4 402
Spotřeba materiálu a surovin	307 372	319 381
Náklady na zaměstnanecké požitky (osobní náklady)	72 196	80 474
Odpisy a amortizace	68 735	70 390
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení	0	0
Ostatní náklady	13 539	34 959
Finanční náklady	2 597	1 754
Podíl na zisku přidružených společností	0	0
Zisk před zdaněním	107 830	116 364
Daň ze zisku	19 870	20 316
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	87 960	96 048
Ztráta z ukončených (ukončovaných) činností	0	0
ZISK ZA OBDOBÍ	87 960	96 048

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK:

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu	0	0
Realizovatelná finanční aktiva	7 068	-13 166
Zajištění peněžních toků	0	0
Zisky z přecenění majetku	-6 488	48 510
Aktuální zisky (ztráty) z definovaných plánů penzijních požitků	0	0
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností	0	0
Daň ze zisku vztahující se ke komponentám ostatního úplného výsledku	-3 240	5 287
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-2 660	40 631
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM	85 300	136 679

Zisk připadající:

Vlastníkům mateřské společnosti	87 960	96 048
Podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)	0	0

Zisk na akcii (v měnových jednotkách):

Základní	125	137
----------	-----	-----

Úplný výsledek celkem připadající:

Vlastníkům mateřské společnosti	85 300	136 679
Podílu nezakládajícímu ovládání (menšinovým podílům)	0	0

Dividendy

Vyplacené	34 698	69 241
-----------	--------	--------

CASH FLOW

Datum	31.12.2009	31.12.2008
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	144 915	191 254
Zisk před zdaněním (EBT)	107 830	116 364
Odpisy	68 735	70 390
Příjem z investic	-105	4 540
Nákladové úroky	-1 772	0
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	-8 419	26 086
Placené úroky	0	0
Placená daň ze zisku	-19 555	-29 179
Ostatní provozní položky	-1 799	3 053
Peněžní toky z investiční činnosti	-82 862	-111 816
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-83 419	-123 016
Přijatý úrok a přijaté dividendy	0	826
Ostatní investiční činnost netto	557	10 374
Peněžní toky z financování	-39 198	-32 310
Příjem z vydání základního kapitálu	0	0
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto	0	0
Zaplacené dividendy	-39 198	-69 241
Ostatní aktivity financování	0	36 931
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	22 855	47 128
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	152 441	105 313
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	175 296	152 441

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

Individuální účetní závěrka

za rok 2009

sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Duben 2010

Obsah:

I.	R O Z V A H A.....	3
II.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT.....	5
III.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	6
IV.	Přehled o změnách vlastního kapitálu	7
V.	Komentář k individuální účetní závěrce	8
1.	Všeobecné informace	8
2.	Aplikace nových a novelizovaných standardů	8
3.	Důležitá účetní pravidla	9
3.1.	Prohlášení o shodě.....	9
3.2.	Východiska sestavování účetní závěrky	9
3.3.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji.....	9
3.4.	Úctování výnosů.....	9
3.5.	Cizí měny	10
3.6.	Výpůjční náklady	10
3.7.	Státní dotace	10
3.8.	Daně.....	11
3.9.	Pozemky, budovy a zařízení.....	11
3.10.	Investice do nemovitostí.....	12
3.11.	Nehmotná aktiva.....	12
3.12.	Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv, kromě goodwillu	13
3.13.	Zásoby	13
3.14.	Rezervy.....	13
3.15.	Finanční aktiva	14
3.16.	Finanční závazky a kapitálové nástroje vydané společností.....	15
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	16
5.	Výnosy	17
6.	Výnosy dle segmentů	17
7.	Výnosy z investic	17
8.	Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku	18
9.	Ostatní provozní výnosy.....	18
10.	Ostatní provozní náklady	18
11.	Finanční výnosy	18
12.	Finanční náklady	18
13.	Daň ze zisku	19
14.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	21
15.	Zisk za rok.....	21
16.	Zisk na akcii	21
17.	Pozemky, budovy a zařízení.....	22
18.	Investice do nemovitostí.....	24
19.	Ostatní nehmotná aktiva.....	24
20.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv.....	25
21.	Dceřiné podniky	26
22.	Ostatní finanční aktiva	26
23.	Ostatní aktiva.....	26
24.	Zásoby	26
25.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	27
26.	Spřízněné osoby	27
27.	Transakce se spřízněnými osobami.....	29
28.	Základní kapitál.....	29
29.	Fondy.....	29
30.	Výdaje příštích období	30
31.	Události po rozvahovém dni.....	30

I. ROZVAHA

v plném rozsahu dle IAS ke dni 31.12.2009 (v celých tisících Kč)

AKTIVA		bod komentáře	Rok končící		Rok končící	
			31.12.2009	31.12.2008	31.12.2008	
AKTIVA CELKEM			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			2 276 687	-582 115	1 694 572	1 650 622
B.	Dlouhodobý majetek		1 974 368	-518 420	1 455 948	1 430 586
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	19	2 849	-1 419	1 430	1 593
3.	Software		513	-146	367	432
5.	Goodwill					-
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek		2 336	-1273	1 063	1 161
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 751 459	-507 165	1 244 294	1 242 503
1.	Pozemky	17	87 762		87 762	83 927
2.	Stavby	17	953 560	-353 269	600 291	579 993
3.	Samostatné movité věci a soubory movit. věcí	17	530 647	-150 659	379 988	410 813
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	15 710		15 710	43 245
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhod.hmotný majetek		36		36	948
10.	Investice do nemovitostí		151 006		151 006	114 076
11.	Aktiva držaná k prodeji	14	12 738	-3 237	9 501	9 501
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek		220 060	-9 836	210 224	186 490
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	21	163 402		163 402	146 736
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	22	56 658	-9 836	46 822	39 754
C.	Oběžná aktiva		302 187	-63 695	238 492	219 979
C. I.	Zásoby		22 256	-15 000	7 256	10 840
1.	Materiál	24	9 787	-3 700	6 087	8 353
2.	Nedokončená výroba		12		12	
3.	Výrobky	24	12 051	-11 000	1 051	2 381
4.	Zvířata		1		1	1
5.	Zboží	24	405	-300	105	105
C. II.	Dlouhodobé pohledávky		1 600		1 600	1 600
2.	Pohledávky ovládající a řídicí osoba		1 600		1 600	1 600
C. III.	Krátkodobé pohledávky		104 316	-48 695	55 621	55 098
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	25	102 369	-48 695	53 674	46 421
2.	Pohledávky -ovládající a řídicí osoba		0		0	3 585
4.	Pohled. za společníky a za účastníky sdružení		3		3	3
6.	Stát - daňové pohledávky	13.3	0		0	4 101
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy		483		483	441
8.	Dohadné účty aktivní				0	-
9.	Jiné pohledávky		1461		1 461	547
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek		174 015	0	174 015	152 441
1.	Peníze		237		237	227
2.	Účty v bankách		173 778		173 778	152 214
D.I.	Časové rozlišení	23	132	0	132	57
1.	Náklady příštích období		100		100	57
3.	Příjmy příštích období		32		32	-

ROZVAHA

V plném rozsahu dle IAS ke dni 31.12.2009 (v celých tisících Kč).

PASIVA	bod	Rok končící	Rok končící
PASIVA CELKEM	komentáře	31.12.2009	31.12.2008
		1 694 572	1 650 622
A. Vlastní kapitál		1 456 854	1 396 428
A. . Základní kapitál		703 075	703 075
A.I. Základní kapitál	28	703 075	703 075
Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		-	-
3. Změny základního kapitálu		-	-
A.II. Rez.fondy, neděl.fondy a ost.fondy	29	267 948	259 430
A.II. 1. Emisní ážio		-	-
2. Ostatní kapitálové fondy		128	128
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a		272 363	262 435
4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		-4 543	-3 133
A.III. Fondy ze zisku	29	100 275	96 243
1. Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond		99 517	94 714
2. Statutární a ostatní fondy		758	1 529
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let		297 596	241 632
1. Nerozdělený zisk minulých let		297 596	241 632
2. Neuhrazená ztráta minulých let		-	-
A.V. Výsledek hospodaření běžného úč.období	16	87 960	96 048
B. Cizí zdroje		237 558	243 807
B.I.4. Ostatní rezervy		0	3 053
B. II. Dlouhodobé závazky	13.4.	96 027	98 045
10 Odložený daňový závazek	13	96 027	98 045
B.III. Krátkodobé závazky		141 531	142 709
1. Závazky z obchodních vztahů		37 807	44 806
2. Závazky ovládající a řídicí osoba		82 184	82 184
4. Závazky ke společníkům a účastníkům sdružení		2 450	6 641
5. Závazky k zaměstnancům		11 204	4 481
6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav.poj.		2 336	2 420
7. Stát - daňové závazky a dotace	13.3	5 432	2 183
10. Dohadné účty pasivní		118	-6
11. Jiné závazky		-	-
B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci		0	0
C.I. Časové rozlišení		160	10 387
1. Výdaje příštích období	30	0	10 212
2. Výnosy příštích období		160	175

II. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

V plném rozsahu dle IAS ke dni 31.12.2009 (v celých tisících Kč)

	bod komentáře	Rok 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
I. Tržby za prodej zboží	5,6,	12	6
A. Náklady na prodané zboží		17	7
+ Obchodní marže		-5	-1
II. Výkony		558 713	588 725
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (+)	5,6,7	553 627	584 323
Změna stavu zásob vlastní činnosti (+,-)		-	-
Aktivace		5 086	4 402
B. Výkonnová spotřeba		307 355	319 374
Spotřeba materiálu a energie		284 700	295 338
Služby		22 655	24 036
+ Přidaná hodnota		251 353	269 350
C. Osobní náklady		72 196	80 474
Mzdové náklady		51 922	58 065
Odměny členům orgánů společnosti a družstva		2 764	2 199
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		14 260	16 440
Sociální náklady		3 250	3 770
D. Daně a poplatky		3 577	1 610
E. Odpisy nehmot. a hmot. dlouhodobého majetku		68 735	70 390
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu		557	11 200
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	8	547	10 374
Tržby z prodeje materiálu		10	826
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu		452	15 740
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8	443	15 284
Prodáný materiál		9	456
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti		-4 852	739
Tvorba rezerv a časové rozlišení provozních nákladů		-	3053
Tvorba opravné položky do provozních nákladů		2 753	3 406
Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních nákladů		-3 053	0
Zúčtování opravných položek do provozních nákladů		-4 552	-5 720
IV. Ostatní provozní výnosy	9	8 679	16 713
H. Ostatní provozní náklady	10	13 878	16 091
* Provozní výsledek hospodaření		106 603	112 219
VI. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		-	-
J. Prodané cenné papíry a podíly		-	-
VII. Výnosy z dlouhodobého finan.majetku		-	156
Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	7,11	-	156
VIII. Výnosy z krátkodobého finančního majetku		-	-
K. Náklady z finančního majetku		-	-
M. Změna stavu rezerv, opravných položek ve fin.oblasti		-	-
Tvorba opravné položky do finančních nákladů		-	-
Zúčtování opravných položek do finančních nákladů		-	-
X. Výnosové úroky	7,11	1 772	5 435
N. Nákladové úroky		-	-
XI. Ostatní finanční výnosy	11	2 536	1 087
O. Ostatní finanční náklady	12	2 597	1 754
* Finanční výsledek hospodaření		1 711	4 924
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	13	19 870	20 316
- splatná		19 431	22 036
- odložená		439	-1 720
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		88 444	96 827
XIII. Mimořádné výnosy		-	-
R. Mimořádné náklady		484	779
S. Daň z příjmů z mimořádné činnosti		-	-
* Mimořádný výsledek hospodaření		-484	-779
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	16	87 960	96 048
Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		107 830	116 364

III. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Cash flow dle IAS k 31.12.2009 (v celých tisících Kč).

P.	Přehled o peněžních tocích Stav peněž. prostř. na začátku úč. období	Rok končící	Rok končící
		31.12.2009	31.12.2008
P.	Stav peněž. prostř. na začátku úč. období	152 441	105 313
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	107 830	116 364
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A1.1 až A 1.6)	62 490	77 827
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) - mimo prodaná st.a.	68 735	70 390
A.1.2.	Změna stavu opravných položek (+,-)	-1 799	
	Změna zůstatku rezerv (+,-)	-3 053	3 053
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stál. aktiv (+,-)	-105	4 540
	Oceňovací rozdíly z kapit. účastí (výn -, nákl.+)		
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (mimo IS a IF)	0	-156
A.1.5.	Vyúčtované náklad. úroky(+) a výnosové úroky(-)	-1772	0
A.1.6.	Mimořádné náklady/výnosy (+/-)	484	0
A*	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním, změnami prac. kap. a mimořád. položkami (Z+A.1)	170 320	194 191
A.2.	Změny pracovního kapitálu (A.2.1 až A.2.4)	-8 419	26 086
A.2.1.	Změna stavu pohledávek (+,-)	-598	18 989
A.2.2.	Změna stavu krátkodob. závazků (+,-)	-11 405	1 914
A.2.3.	Změna stavu zásob (+,-)	3 584	5 183
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého fin. maj. (+,-)	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním a mimořádnými položkami (A* + A.2)	161 901	220 277
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjim. kapital. úroků		
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou IS a IF	1 772	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky	-19 555	-29 179
A.6.	Příjmy a výdaje spojené mimořád. činností	-484	156
A***	Čistý pen. tok z prov. činnosti (A**+A.3 až A.6)	143 634	191 254
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv (-)	-83 419	-123 016
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	557	11 200
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)	0	0
B***	Čistý pen. tok z investiční činnosti (B.1 až B.3)	-82 862	-111 816
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodob. závazků - zvýšení dlouhodobých úvěrů - zvýšení dlouhodobých úvěrů - změna stavu ostatních dlouhodobých závazků - změna stavu ost.krátkodobých závazků	0	72 848 3 607 69 241
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněž. prostředky	-39 198	-105 158
C.2.1.	Zvýšení pen. pr. ze zvýšení Zk nebo rez. fondu		-35 917
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům		
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vl. jm. a vkl. společníků		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně srážkové daně a vypořádání se společníky v.o.s.	-39 198	-69 241
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku mimo od IS a IF		
C***	Čistý peněžní tok z fin. činnosti (C.1+C.2+C.3)	-39 198	-32 310
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostř. (A*** + B*** + C***)	21 574	47 128
R.	Stav pen. prostředků na konci období (P+F)	174 015	152 441

IV. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Dle IAS (v celých tisících Kč).

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond z přepočtu měn	Nerozdělený zisk	Ostatní složky vlastního kapitálu	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK 2009	703 075	0	96 243	259 430	0	337 680	0	1 396 428
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0
Přepočtený zůstatek	-	-	-	-	-	-	-	0
Přebytek z přecenění majetku	-	-	-	7 068	-	-	-	7 068
Deficit z přecenění majetku	-	-	-	-	-	-380	-	-380
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	-
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	-
Daň z položek nevykázaných ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce	-	-	-	-	-	87 960	-	87 960
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období	-	-	-	-	-	-	-	-
Upsaný základní kapitál	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	-	-35 095	-	-35 095
Převody, použití fondů	-	-	4 032	-	-	-4032	-	-
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-	1 450	-	-577	-	873
KONEČNÝ ZŮSTATEK	703 075	0	100 275	267 948	0	385 556	0	1 456 854

V. KOMENTÁŘ K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. Všeobecné informace

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

Rozhodující předmět činnosti

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

2. Aplikace nových a novelizovaných standardů

2.1. Standardy a interpretace aplikované v běžném období

Společnost aplikovala nové a novelizované standardy, které jsou účinné pro účetní období počínající 1. lednem 2009. Jedná se o následující standardy, novely a interpretace :

- IAS 1 – Sestavování a zveřejňování účetní závěrky (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 7 - Výkaz o peněžních tocích (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 8 - Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby(datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 10 - Události po ukončení účetního období (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 12 - Daň ze zisku (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 14 - Vykazování podle segmentů (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 16 - Pozemky, budovy a zařízení (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 18 - Výnosy (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 19 - Zaměstnanecké požitky (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 23 - Výpůjční náklady (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 24 - Zveřejnění spřízněných stran (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 27 – Konsolidovaná a individuální účetní závěrka (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 32 – Finanční nástroje:vykazování (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 33 – Zisk na akcii (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 36 – Snížení hodnoty aktiv (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 38 – Nehmotná aktiva(datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 39 – Možné zajišťované položky (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 40 – Investice do nemovitostí (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IFRS 1 – První přijetí IFRS (restrukturovaný standard, datum účinnosti 1.července 2009)
- IFRS 1, IAS 27 – Oceňování investic do dceřiných , společně ovládaných a přidružených podniků datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IFRS 3 – Podniková kombinace (datum účinnosti 1.července 2009)
- IFRS 5 – Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti (datum účinnosti 1.července 2009)
- IFRS 7 – Finanční nástroje: zveřejnění (datum účinnosti 1.ledna 2009)

2.2. Ostatní vydané standardy a interpretace

Následující standardy, novely a interpretace existujících standardů účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2009 společnost neaplikovala, protože pro ně neměla náplň nebo jejich dopad byl nevýznamný

- IAS 11 – Smlouvy o zhotovení (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 20 – Vykazování státních dotací a zveřejňování státní podpory(datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 21 – Dopady změn měnových kurzů(datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 28 – Investice do přidružených podniků (datum účinnosti 1.července 2009)
- IAS 29 – Účetní výkaznictví v hyperinflačních ekonomikách (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 31 - Účasti ve společném podnikání (datum účinnosti 1.července 2009)

- IAS 27 – Konsolidovaná a individuální účetní závěrka (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 34 – Mezitímní výkaznictví(datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IAS 37 – Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky (datum účinnosti 1. července 2009)
- IAS 41 – Zemědělství (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IFRS 1 – První přijetí Mezinárodních standardů(datum účinnosti 1.července 2009)
- IFRS 2 – Úhrady vázané na akcie: podmínky uplatnění opce a zrušení nástrojů (datum účinnosti 1.ledna 2009)
- IFRS 4 – Pojistné smlouvy (datum účinnosti 1. července 2009)
- Novelizace skupiny standardů IFRIC a skupiny standardů SIC

3. Důležitá účetní pravidla

3.1. Prohlášení o shodě

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

3.2. Východiska sestavování účetní závěrky

Účetní závěrka je vykázána za období 12 měsíců, tj. od 1.1.2009 do 31.12.2009, den účetní závěrky je 31.12.2009.

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

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

3.3. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

Dlouhodobá aktiva a vyřazované skupiny aktiv a závazků se klasifikují jako držená k prodeji, pokud bude jejich účetní hodnota zpětně získána primárně prodejní transakcí spíše než pokračujícím užíváním. Tato podmínka se považuje za splněnou, jen když je prodej vysoce pravděpodobný, přičemž aktivum (nebo vyřazovaná 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.

3.4. Účtování výnosů

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

3.4.1. Prodej zboží

Výnosy z prodeje zboží se vykazují po splnění těchto podmínek:

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

3.4.2. Poskytování služeb

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

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

3.4.3. Licenční poplatky

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

3.4.4. Přijaté dividendy a výnosové úroky

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

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

3.5. Cizí měny

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

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

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

3.6. Výpůjční náklady

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

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

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

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

3.7. Státní dotace

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

Státní dotace, jejichž základní podmínkou je, že společnost musí zakoupit, postavit nebo jinak získat dlouhodobá aktiva, se vykazují v rozvaze 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 utržené ztráty nebo za účelem poskytnutí okamžité finanční pomoci skupině s žádnými budoucími souvisejícími náklady se uzná jako výnos období, ve kterém se stane pohledávkou.

3.8. Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

3.8.1. Splatná daň

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

3.8.2. Odložená daň

Odložená daň se vykáže na základě rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku, a zaúčtuje se za použití závazkové metody vycházející z rozvahového přístupu. Odložené daňové závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdílů, bude dosažen. Tyto pohledávky a závazky se nevykazují, pokud přechodný rozdíl vzniká z goodwillu nebo při prvotním vykázání (kromě podnikových kombinací) ostatních aktiv a závazků při transakci, která neovlivňuje zdanitelný ani účetní zisk.

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

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

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, resp. vyhlášených do rozvahového dne. Oceňování odložených daňových závazků a pohledávek zohledňuje daňové důsledky, které vyplnou ze způsobu, jakým společnost k rozvahovému dni očekává úhradu nebo vyrovnání účetní hodnoty svých aktiv a závazků.

Odložené daňové pohledávky a závazky se kompenzují, pokud ze zákona existuje právo na kompenzaci splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud se vztahují k daním ze zisku, které jsou vybírané stejným daňovým úřadem, přičemž společnost má v úmyslu zúčtovat svoje splatné daňové pohledávky a závazky na netto bázi.

3.8.3. Splatná a odložená daň za období

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

3.9. Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

Nedokončené investice určené k výrobním, nájemním, administrativním nebo zatím nespecifikovaným účelům se evidují v pořizovacích nákladech snížených o ztráty ze snížení hodnoty. Pořizovací náklady zahrnují poplatky

za odborné služby a v případě způsobilého aktiva i výpůjční náklady, které se aktivují v souladu s účetním pravidlem skupiny. Odepisování takového aktiva, stejně jako odepisování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro zamýšlené použití.

Pozemky vlastněné společností nejsou odepisovány.

Stroje a zařízení se vykazují v pořizovacích nákladech snížených o oprávky a kumulované ztráty ze snížení hodnoty.

Odpisy se účtují tak, aby byla celá pořizovací cena aktiva nebo přeceněná částka (kromě pozemků vlastněných společností a nedokončených investic) alokována na celou dobu předpokládané doby použitelnosti daného aktiva, za použití metody lineárních odpisů. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

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

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

3.10. Investice do nemovitostí

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

3.11. Nehmotná aktiva

3.11.1. Samostatně pořízená nehmotná aktiva

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se vykazují v pořizovacích nákladech po odečtení kumulované amortizace a ztrát ze snížení hodnoty. Amortizace se účtuje rovnoměrně po dobu předpokládané doby použitelnosti. Předpokládaná doba použitelnosti a metoda amortizace se prověřují vždy na konci každého účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

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

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

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

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

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

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

3.11.3. Nehmotná aktiva nabytá při podnikových kombinacích

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

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

3.12. Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv, kromě goodwillu

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

Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotná aktiva, která nejsou ještě používána, se testují na snížení jejich hodnoty každoročně a při každém náznaku možného snížení jejich hodnoty.

Zpětně získatelná částka se rovná reálné hodnotě aktiva snížené o náklady na prodej nebo hodnotě z užívání podle toho, která je vyšší. Při posuzování hodnoty z užívání se odhad budoucích peněžních toků diskontuje na jejich současnou hodnotu pomocí diskontní sazby před zdaněním, která vyjadřuje běžné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika pro dané aktivum, o které nebyly upraveny odhady budoucích peněžních toků.

Pokud je zpětně získatelná částka aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sníží se účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) na jeho zpětně získatelnou částku. Ztráta ze snížení hodnoty se promítne přímo do výsledovky, ledaže je dané aktivum vedeno v přeceněné hodnotě. V takovém případě se ztráta ze snížení hodnoty posuzuje jako snížení přebytku z přecenění tohoto aktiva.

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

3.13. Zásoby

Zásoby se oceňují na nižší z úrovní nákladů na jejich pořízení a čisté realizovatelné hodnoty. Náklady na pořízení zahrnují příslušnou část fixních a variabilních režijních nákladů, a účtují se pomocí metody nejvhodnější pro danou skupinu zásob, přičemž hodnota většiny zásob se oceňuje pomocí nákladového vzorce „první do skladu, první ze skladu“ (FIFO). Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

3.14. Rezervy

Rezervy se vykáží, když má společnost současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulé události, přičemž je pravděpodobné, že společnost bude muset tento závazek vypořádat a výši takového závazku je možné spolehlivě odhadnout.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykázaného k rozvahovému dni po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem. Pokud se rezerva určuje pomocí odhadu peněžních toků potřebných k vypořádání současného závazku, účetní hodnota rezervy se rovná současné hodnotě těchto peněžních toků.

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

3.14.1. Nevýhodné smlouvy

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

3.14.2. Restrukturalizace

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

3.14.3. Záruční opravy

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

3.15. Finanční aktiva

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

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií:

- finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty,
- investice držené do splatnosti,
- realizovatelná finanční aktiva
- úvěry a pohledávky.

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

3.15.1. Metoda efektivní úrokové míry

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

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

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

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

Finanční aktiva se klasifikují jako určená k obchodování, pokud:

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

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

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

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

3.15.3. Investice držené do splatnosti

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

3.15.4. Úvěry a pohledávky

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

3.15.5. Snížení hodnoty finančních aktiv

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

V případě nekótovaných akcií klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva je významný nebo dlouhodobý pokles reálné hodnoty cenného papíru pod jeho pořizovací cenu považován za objektivní důkaz snížení hodnoty. U všech ostatních finančních aktiv, včetně umořovatelných dluhopisů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva a pohledávek z finančního leasingu, by mezi objektivní důkazy snížení hodnoty patřily následující skutečnosti:

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

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

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

Účetní hodnota finančního aktiva se snižuje o ztrátu ze snížení hodnoty přímo u všech položek finančních aktiv kromě pohledávek z obchodního styku, jejichž účetní hodnota se snižuje s použitím účtu opravných položek. V případě, že pohledávka z obchodního styku je považována za nedobytnou, odepíše se oproti účtu opravných položek. Následně realizované částky, které byly dříve odepsány, jsou započteny proti účtu opravných položek. Změny v účetní hodnotě účtu opravných položek se vykazují v zisku nebo ztrátě.

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

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

3.15.6. Odúčtování finančního aktiva

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

3.16. Finanční závazky a kapitálové nástroje vydané společností

3.16.1. Klasifikace jako dluh nebo vlastní kapitál

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

3.16.2. Kapitálové nástroje

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

3.16.3. Složené nástroje

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

3.16.4. Závazky ze smluv o finančních zárukách

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

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

3.16.5. Finanční závazky

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

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

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

Finanční závazky se klasifikují jako určené k obchodování, pokud:

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

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

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

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

3.16.7. Ostatní finanční závazky

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

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

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

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

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

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

5. Výnosy

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

Výnosy	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
Pokračující činnosti		
Tržby z prodeje výkonů	523 708	561 790
Výnosy z poskytovaných služeb	29 914	22 533
Výnosy z prodeje zboží	17	6
	<u>553 639</u>	<u>584 329</u>
Ukončované činnosti	0	0

6. Výnosy dle segmentů

Výnosy dle segmentů	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
Energie	517 012	551 611
Nájem	22 757	18 302
Prodej dřevařských výrobků	184	268
Ostatní	13 686	14 148
	<u>553 639</u>	<u>584 329</u>

7. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu		
Výnosy z operativního leasingu:		
Investice do nemovitostí	16 445	13 401
Podmíněné nájemné		
Ostatní		
	<u>16 445</u>	<u>13 401</u>
<u>Výnosové úroky:</u>		
Bankovní vklady	1 703	5 114
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	69	321
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
	<u>1 772</u>	<u>5 435</u>
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	0	156
Ostatní (součet nevýznamných položek)	-	-
	<u>18 217</u>	<u>18 992</u>

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

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
Realizovatelná finanční aktiva	0	156
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	1 772	5 435
	1 772	5 591
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	16 445	13 401
	18 217	18 992

8. Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku

Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku činí 547 tis. Kč, (2008: 10 374 tis. Kč-prodej povolenek).

9. Ostatní provozní výnosy

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
<u>Ostatní provozní výnosy</u>		
Emisní povolenky	7 625	16 993
Odpis promlčených závazků	0	0
Výnosy z odepsaných pohledávek	625	
Náhrada od pojišťovny	0	0
Ostatní	429	-280
	8 679	16 713

10. Ostatní provozní náklady

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
<u>Ostatní provozní náklady</u>		
Emisní povolenky	7 625	5 975
Drobný dlouhodobý majetek	455	546
Odpis promlčených pohledávek	3 884	6 458
Náklady minulých let vyplývající z podnikové kombinace		
Pojištění	1 734	1 795
Ostatní	180	1 317
	13 878	16 091

11. Finanční výnosy

Finanční výnosy tvoří z převážné části výnosové úroky 1 772 tis. Kč (2008: 5 435 tis Kč (viz bod 6), přijaté dividendy 0,- Kč (2008:156 tis Kč) a kurzové zisky 2 536 tis. Kč (2008: 1 087 tis. Kč).

12. Finanční náklady

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
<u>Finanční náklady</u>		
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-	-
Nákladové úroky celkem	0	0
Poplatky peněžním ústavům	282	268
Vedení cenných papírů	274	991
Kurzové ztráty	2 041	495
Ostatní finanční náklady	2 597	1 754

2 597 1 754

13. Daň ze zisku

13.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
Daňový náklad:		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	19 431	21 899
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let		137
Splatná daň	19 431	22 036
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů	1 980	-171
Odložená daň přeúčtovaná z vlastního kapitálu do výnosů	-	-
Vliv změny daňových sazeb a legislativy	-1 541	-1 549
Snížení hodnoty (nebo zrušení dřívějšího snížení hodnoty) odložených daňových pohledávek		
Daňový náklad/(výnos) v souvislosti se změnami účetních pravidel, které není možno vykázat retrospektivně	-	-
Odložená daň	439	-1 720
Celková daň zúčtovaná do nákladů/(výnosů)	19 870	20 316

13.2. Daň ze zisku vykázaná přímo ve vlastním kapitálu

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
<u>Splatná daň</u>		
Náklady na emisi akcií	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií	-	-
	0	0
<u>Odložená daň</u>		
Z výnosů a nákladů vykázanych přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků, budov a zařízení	65 320	68 834
Přepoččet zahraničních jednotek	-	-
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	-	-
Přecenění finančních nástrojů klasifikovaných jako zajištění čisté investice	-	-
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	-552	-826
Pojistně matematické pohyby v plánech definovaných zaměstnaneckých požitků		
Účetní úpravy vlastního kapitálu	0	-783
	64 768	67 225
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 [uveďte]	-	-
	0	0
Celková odložená daň vykázaná přímo ve vlastním kapitálu	64 768	67 225
	64 768	67 225

13.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
<u>Splatné daňové pohledávky</u>		
Vliv daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	-	-
Pohledávka z vrácení daní	-	-
Ostatní [DPH]	0	4 101
	<u>0</u>	<u>4 101</u>
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	1 267	1 391
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň,DPH]	4 165	792
Státní dotace - emisní povolenky		
	<u>5 432</u>	<u>2 183</u>

13.4. Odložená daň

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

	2009	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtovan é do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
<u>Dočasné rozdíly</u>		0					
Zajištění peněžních toků		0	-	-	-	-	0
Zajištění čisté investice		0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu		0	-	-	-	-	0
Pozemky, budovy a zařízení		33 590	-1 679	-387	-	-	31 524
Přecenění pozemků budov zařízení		68 052	-3 403	-	672	-	65 321
Přecenění pozemků z fúze		0	0	2 600	-	-	2 600
Finanční leasing		0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva		0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva		-826	41	-	232	-	-553
Rezervy		0	-	-	-	-	0
Pochybné pohledávky		-11	1	-5	-	-	-15
Ostatní finanční závazky(penále)		0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty		0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)		-2 760	138	-228	-	-	-2 850
		<u>98 045</u>	<u>-4 902</u>	<u>1 980</u>	<u>904</u>	<u>0</u>	<u>96 027</u>
Fúze s Dřevokombinátem, a.s.		0					0
		<u>98 045</u>	<u>-4 902</u>	<u>1 980</u>	<u>904</u>	<u>0</u>	<u>96 027</u>
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>							
Daňové ztráty		0	-	-	-	-	0
Zahraniční daňové odpočty		0	-	-	-	-	0
Ostatní		0	-	-	-	-	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>98 045</u>	<u>-4 902</u>	<u>1 980</u>	<u>904</u>	<u>0</u>	<u>96 027</u>

13.5. Nevykázané odložené daňové pohledávky

Nebyly ve společnosti uplatněny.

14. Dlouhodobá aktiva držaná k prodeji

Hlavní třídy aktiv a závazků činností klasifikovaných jako aktiva držaná k prodeji jsou k rozvahovému dni následující:

	Rok končící 31.12.09	Rok končící 31.12.08
Budovy stavby	6 631	6 631
Stroje, zařízení	2 870	2 870
Celkem majetek prodeji	<u>9 501</u>	<u>9 501</u>
Závazky související s aktivy k prodeji	<u>0</u>	<u>0</u>

Společnost rozhodla o prodeji nevyužívaných aktiv. Jedná se o budovy areálu v Jemnici (6 631 tis. Kč), zařízení kotelny a trafostanice ve Vrbně pod Pradědem (2 557 tis. Kč), výrobní kuchyňské zařízení (303 tis. Kč). Společnost podniká aktivní kroky k jeho prodeji.

15. Zisk za rok

Zisk za rok dosáhl částky 87 960 tis. Kč (2008: 96 048 tis. Kč) Bližší určení nákladových (výnosových) položek je uvedeno ve výkazu zisku a ztrát.

16. Zisk na akcii

základní zisk na akcii	Rok končící 31.12.09	Rok končící 31.12.08
čistý zisk po zdanění	87 960	96 048
počet akcií	703	703
Zisk na akcii (Kč)	<u>125,12</u>	<u>136,63</u>
	Rok končící 31.12.09	Rok končící 31.12.08
<i>14.1. Základní zisk na akcii</i>	Kč na akcii	Kč na akcii
Základní zisk na akcii		
Z pokračujících činností	125,12	136,63
Z ukončovaných činností	-	-
Základní zisk na akcii celkem	<u>125,12</u>	<u>136,63</u>
Zředěný zisk na akcii		
Z pokračujících činností	125,12	136,63
Z ukončovaných činností	-	-
Zředěný zisk na akcii celkem	<u>125,12</u>	<u>136,63</u>

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

17. Pozemky, budovy a zařízení

2009	Vlastní pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Celkem
	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč	v tis Kč
Požizovací náklady nebo přeceněná				
Stav k 1. lednu 2008	60 730	1 133 730	529 004	1 723 464
Přírůstky	35 197	9 546	6 470	51 213
Úbytky	-12 000	-10 474	-3 798	-26 272
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	0
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	-	-7 328	-5 509	-12 837
Aktiva držená k prodeji	-	7 328	5 509	12 837
Zvýšení hodnoty z přecenění	-	-86 558	-16 801	-103 359
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Ostatní [uved'te]převod mezi účty	-	-15 011	15 011	0
Stav k 1. lednu 2009	83 927	1 031 233	529 886	1 645 046
Přírůstky	4 089	90 370	6 894	101 353
Úbytky	-254	-9 710	-722	-10 686
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	0
Překlasifikace do aktiv držených k prodeji	-	-	-	0
Aktiva držená k prodeji	-	-	-	0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Ostatní [uved'te]převod mezi účty	-	-	-	0
Stav k 31. prosinci 2009	87 762	1 111 893	536 058	1 735 713
Oprávký a snížení hodnoty				
Stav k 1. lednu 2008	-	459 565	83 282	542 847
Eliminace při vyřazení aktiv	-	-4 391	-4 090	-8 481
Eliminace při přecenění	-	-147 390	-6 798	-154 188
Eliminace při překlasifikaci do aktiv držených k prodeji	-	-696	-2 640	-3 336
Aktiva držená k prodeji	-	696	2 640	3 336
Ztráta ze snížení hodnoty vykázaná v zisku nebo ztrátě	-	-	-	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty vykázané v zisku nebo ztrátě	-	-	-	0
Odpisy	-	28 115	38 443	66 558
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Ostatní [uved'te] fůze	-	-5 367	5 367	0
Stav k 1. lednu 2009	0	330 532	116 204	446 736
Eliminace při vyřazení aktiv	-	-9 710	-722	-10 432
Eliminace při přecenění	-	-	-	0
Eliminace při překlasifikaci do aktiv držených k prodeji	-	-	-	0
Aktiva držená k prodeji	-	-	-	0
Ztráta ze snížení hodnoty vykázaná v zisku nebo ztrátě	-	-	-	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty vykázané v zisku nebo ztrátě	-	-	-	0
Odpisy	-	30 558	37 719	68 277

Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Ostatní [uveďte]převod mezi účty		2 584		2 584
Stav k 31. prosinci 2009	0	353 964	153 201	507 165
Účetní hodnota				
K 31. prosinci 2008	83 927	700 700	413 683	1 198 310
K 31. prosinci 2009	87 762	757 929	382 857	1 228 548

Byl opraven stav k 31.12.2008 :

Původní částka				1 204 982
Správná částka				1 198 310
Rozdíl				6 672
Rozdíl vznikl změnou znaménka u položky:				
Eliminace při překlasifikaci do aktiv držených k prodeji	-	696	2 640	3 336

Při výpočtu odpisů byly použity tyto doby životnosti :

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

17.1. Dlouhodobý majetek účtovaný v reálné hodnotě

Společnost provedla v roce 2007 nezávislé ocenění skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků. U skupiny budov provedla společnost ocenění reálnou cenou k 1.1.2008. Reálná hodnota budov byla určena k 1. lednu 2008 na základě ocenění certifikovaných odhadců nemovitostí:

- Ing. Pavel Tydlačka, Vsetín
- Ing. Ladislav Holiš, Zubří,
- Ivo Pupík, Valašské Meziříčí,
- Ing. Petr Skříšovský, Dolní Lutyně
- Josef Šmerda, Hustopeče nad Bečvou

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

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	reálná hodnota	poř. cena- oprávky	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	329 348	73 672	255 676
Přístroje a zvláštní technické vybavení	30 651	7 774	22 877
Dopravní prostředky	2 318	176	2 142
Budovy	255 194	217 907	37 287
Celkem	617 511	299 529	317 982

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

17.2. Aktiva daná do zástavy

Společnost nemá daná aktiva do zástavy.

18. Investice do nemovitostí

	2 009	2 008
<i>V reálné hodnotě</i>		
Stav na začátku roku	114 076	113 998
Přírůstky	36 930	-
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací		
Jiné akvizice	-	-
Úbytky	-	-
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	-	-
Čistá (ztráta)/zisk z úprav reálné hodnoty	-	-
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Převody	-	-
Jiné změny	-	78
Zůstatek na konci roku	151 006	114 076

Přírůstek ve výši 36 930 tis Kč představuje zařazení haly U17, určené k pronájmu do používání ve výši 30 400 tis. Kč a technické zhodnocení budovy U18 ve výši 6 540 tis. Kč.

Reálná hodnota investic skupiny do nemovitostí byla určena k 1. lednu 2007 na základě ocenění certifikovaným odhadcem nemovitostí Ing. Ladislavem Holišem, Zubří, Zlínský kraj a soudním znalcem v oboru nemovitostí Ing. Pavel Tydlačka, Vsetín, Zlínský kraj (nezávislí znalci v oboru oceňování, kteří nejsou v žádném spojení se skupinou) k uvedenému datu. Ocenění, které je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy, se určilo na základě údajů o tržních cenách při transakcích s obdobnými nemovitostmi.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

19. Ostatní nehmotná aktiva

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Emisní povolenky	Celkem
Požizovací náklady				
Stav k 1. lednu 2008	587	2 436	807	3 830
Přírůstky	-	-	16 186	16 186
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-	-373	-	-373
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-	-16 993	-16 993
Stav k 1. lednu 2009	587	2 063	0	2 650
Přírůstky	-	-	7 920	7 920
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	0
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací, fúze	-	-	-	0
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-73	-21	-	-94
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění	-	-	-	0
Čisté kurzové rozdíly	-	-	-	0
Jiné -spotřeba emisních povolenek	-	-	-7 625	-7 625
Zůstatek k 31. prosinci 2009	514	2 042	295	2 851

Kumulovaná amortizace a snížení hodnoty nehmotných aktiv

Stav k 1. lednu 2008	73	898	0	4 510
Amortizace-náklady	82	470		552
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji		-466		-466
Ztráty ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty				0
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty				0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění				
Čisté kurzové rozdíly				0
Jiné [uveďte]				0
Stav k 1. lednu 2009	155	902	0	1 057
Amortizace-náklady	65	393		458
Úbytky aktiv nebo klasifikovaná jako aktiva držená k prodeji	-73	-21		-94
Ztráty ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty				0
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty účtované do zisku nebo ztráty				0
Zvýšení (snížení) hodnoty z přecenění				0
Čisté kurzové rozdíly				0
Jiné [uveďte]				0
Stav k 31. prosinci 2009	147	1 274	0	1 421
<u>Účetní hodnota</u>				
Stav k 31. prosinci 2008	432	1 161	0	1 593
Stav k 31. prosinci 2009	367	768	295	1 430

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 1.1.2007.

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

Ocenění reálnou cenou

	reálná hodnota	poř. cena- oprávky	rozdíl
Software	367	30	337
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	816	248	568
Celkem	1 183	278	905

20. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 31.12.2009 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 15 710 tis. Kč (2008: 43 245 tis. Kč).

Jedná se zejména o rekonstrukci sek.rozvodu DP1(3 867tis. Kč), rekonstrukci vytápění obj.C 95 (1 314tis. Kč), instalaci vodíkového generátoru v obj.E12 (753 tis.Kč), přípojku zemního plynu a instalaci teplovzdušných soustav v obj. Z14(783 tis. Kč).

21. Dceřiné podniky

Přehled údajů o dceřiných podnicích k 31. prosinci 2009:

Název dceřiného podniku	Místo založení a provozování činnosti	Majetkový podíl	Podíl na hlasovacích právech	Hlavní předmět činnosti
VOS a.s., Písek	ČR	57,46	57,46	pronájem
Karvinská finanční, a.s.	ČR	87,15	87,15	realitní činnost
EA Invest, spol. s r.o.	ČR	60,66	60,66	prodej, zprostředkovatelská činnost
EA alfa, s.r.o.	ČR	100,00	100,00	zprostředkování obchodu a služeb
EA beta s.r.o.	ČR	100,00	100,00	zprostředkování obchodu a služeb

22. Ostatní finanční aktiva

22. Ostatní finanční aktiva	Krátkodobá 31.12.2009	31.12.2008	Dlouhodobá 31.12.2009	31.12.2008
<i>Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě</i>				
Umořovatelné dluhopisy (iii)				
Akcie/podíly (iv)			46 822	39 754
	0	0	46 822	39 754
<i>Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě</i>				
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	-	3 585	1 600	1 600
Úvěry poskytnuté jiným subjektům				
	-	3 585	1 600	1 600
	-	3 585	48 422	41 354

23. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	Rok končící 31.12.2009	Rok končící 31.12.2008
Časové rozlišení nákladů	100	57
Časové rozlišení příjmů	32	
	132	57

24. Zásoby

	31.12.2009	31.12.2008
Materiál	9 787	12 053
Nedokončená výroba	12	
Hotové výrobky	12 051	12 181
Zvířata	1	1
Zboží	405	405
	22 256	24 640
Snížení hodnoty materiálu	-3 700	-3 700
Snížení hodnoty výrobků	-11 000	-9 800
Snížení hodnoty zboží	-300	-300
	7 256	10 840

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

25. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	31.12.2009	31.12.2008
Pohledávky z obchodního styku	102 369	98 115
Opravná položka k pohledávkám	-48 695	-51 694
	<u>53 674</u>	<u>46 421</u>
	Rok končící	Rok končící
Věková struktura pohledávek po splatnosti	31.12.2009	31.12.2008
do 30 dnů	506	708
do 90 dnů	1 077	599
do 180 dnů	474	54
do 360 dnů	178	270
nad 360 dnů	1 494	1 494
	<u>3 729</u>	<u>3 125</u>

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	Rok končící	Rok končící
	31.12.2009	31.12.2008
Stav na počátku roku	51 694	56 699
Zaučtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	-1 131	-3 052
Pohledávky odepsané v průběhu roku	3 884	6 458
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-5 752	-8 720
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	0	309
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	<u>48 695</u>	<u>51 694</u>

Při určování dobytosti pohledávek z obchodního styku skupina zvažuje všechny změny bonity pohledávek z obchodního styku od data jejich vzniku až do data účetní závěrky. Koncentrace úvěrového rizika je omezená, protože klientská základna je rozsáhlá a odběratelé nejsou vzájemně propojeni. Na základě těchto skutečností se vedení domnívá, že k již existujícím opravným položkám k pochybným pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky.

Opravná položka k pochybným pohledávkám zahrnuje opravné položky tvořené k jednotlivým pohledávkám z obchodního styku ve výši 42656 tis.Kč (2008: 43132 tis.Kč) za subjekty v likvidaci (v konkurzu).

26. Spřízněné osoby

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

Spřízněné osoby:

Obchodní firma	adresa	IČO
AKB CZECH s.r.o.	Brno, Heršpická 758/13	60 32 11 64
AKCIA TRADE, spol. s r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	63 32 13 51
ALMET, a.s.	Hradec Králové, Ležáky 668	46 50 51 56
Bělehradská Invest, a.s.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	27 19 33 31
BENAR a.s.	Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282	49 90 34 20
Brouk s.r.o.	Ústí nad Labem, Bratislavská 22	46 71 33 87
Concentra a.s.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751,	60 71 13 02

Obchodní firma	adresa	IČO
České vinařské závody a.s.	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	60 19 31 82
DYAS Uherský Ostroh a.s.	Uherský Ostroh, Veselská 384	46 34 74 11
EA alfa, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823	27 77 36 63
EA beta, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823	27 77 37 61
EA Invest, spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	25 39 26 97
ENERGOAQUA, a.s.	Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823	15 50 34 61
ETOMA INVEST spol. s r.o.	Orlová - Lutyně, U Centrumu 751	63 46 91 38
HIKOR Písek, a.s.	Písek, Lesnická 157	46 67 83 36
HIKOR Týn, a.s.	Písek, Lesnická 157	26 02 40 39
HSP CZ s.r.o.	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	26 82 18 26
Ing. Miroslav Kurka-TRADETEX	Orlová – Lutyně, U Centrumu 749	10 60 90 32
JESDREV Jeseník, a.s.	Jeseník, Lipovská 19	45 19 24 81
KAROSERIA a.s.	Brno, Heršpická 758/13	46 34 74 53
Karvinská stavební, a.s.	Karviná – Hranice, Rudé armády 1868/15	45 19 21 46
KDYNIIUM a.s.	Kdyně, Nádražní 104	45 35 72 93
KORNOLITH HLIVO s.r.o.	Prostějov - Držovice, ul. SNP č. p. 9	27 72 82 69
LEPOT s.r.o.	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	60 69 69 58
MATE SLOVAKIA spol. s r.o.	Bratislava, Záruby 6, Slovenská republika	31 44 86 82
MATE, a.s.	Brno, Havránkova 30/11	46 90 03 22
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	25 57 08 38
Niřárna Česká Třebová s.r.o.	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116	64 82 41 36
NOPASS a.s.	Nová Paka, Heřmanice 117	63 21 71 71
OTA – CLUB s.r.o. v likvidaci	Třeboň, Nádražní 641	25 19 22 13
OTAVAN BG, s.r.o.	Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4, Bulharská rep.	119 645 610
OTAVAN Třeboň a.s.	Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20	13 50 30 31
OTAVAN-SLOVAKIA, s.r.o. v likvidácii	Skalité 194, Slovenská republika	36 30 51 46
PRIMONA Letohrad CZ, s.r.o.	Letohrad – Orlice 105,	25 94 54 41
PRIMONA, a.s.	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	00 17 41 81
PROSPERITA holding, a.s.	Orlová – Lutyně, U Centrumu 751	25 82 01 92
PROSPERITA investiční společnost, a.s.	Orlová – Lutyně, U Centrumu 751	26 85 77 91
PROTON, spol. s r.o.	Zlín, Kvítková 80,	63 48 83 88
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Brno, Heršpická 13	26 27 98 43
PULCO,a.s.	Brno, Heršpická 13	26 27 98 43
Rybářství Přerov, a.s.	Přerov, gen. Štefánika 5	47 67 57 56
Řempe LYRA, s.r.o.	Olomouc, Roháče z Dubé 1	25 38 46 60
ŘEMPO VEGA, s.r.o.	Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A	25 38 46 86
S.P.M.B. a.s.	Brno, Řípská 1142/20	46 34 71 78
TESLA KARLÍN, a.s.	Praha 10, V Chotejně 9/1307	45 27 37 58
TEXHEM, a.s. v likvidaci	Brno, Mlýnská 44/42	60 73 41 75
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	Praha 10, V Chotejně 9/1307	25 60 87 38
TOMA odpady, s.r.o.	tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	28 30 63 76
TOMA úverová a leasingová, a.s.	Čadca, Májová 1319, Slovenská republika	36 66 40 90
TOMA, a.s.	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	18 15 28 13
TZP, a.s.	Třebízského 92, 53901 Hlinsko	48 17 15 81
Vinařství VR Rakvice s.r.o.	Rakvice, Náměstí č. p. 146	26 31 15 93
VINIUM a.s.	Velké Pavlovice, Hlavní 666	46 90 01 95
VINIUM Slovakia, s.r.o.	Bratislava, Zámocká 30, Slovenská republika	35 86 83 17
VOS a.s.	Písek, Nádražní 732	46 67 80 34
Vysoká škola podnikání, a.s.	Ostrava- Slezská Ostrava, Michálkovická 1810/181	25 86 12 71

27. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny během roku 2009.

Transakce s klíčovými osobami představenstva nebyly uskutečněny.

Spřízněné osoby:

Obchodní firma:	IČO:	Pohledávky	splaceno	Zůstatek k 31.12. 2009
EA alfa, s.r.o.	27 77 36 63	17	16	1
EA beta, s.r.o.	27 77 37 61	17	16	1
Brouk s.r.o.	46 71 33 87	129	92	37
HSP CZ s.r.o.	26 82 18 26	356	356	0

Obchodní firma:	IČO:	Závazky	splaceno	Zůstatek k 31.12. 2009
Brouk s.r.o.	46 71 33 87	2 464	2003	461
Concentra a.s.	60 71 13 02	358	329	29
ŘEMPO VEGA,s.r.o.	25 38 46 86	15	13	2
VINIUM a.s.	46 90 01 95	39	39	0

Transakce s ostatními spřízněnými osobami:

	Pohledávky	splaceno	Zůstatek k 31.12. 2009
Rodinní příslušníci klíčového managementu	680	609	71

	Závazky	splaceno	Zůstatek k 31.12. 2009
Rodinní příslušníci klíčového managementu	5 831	5 480	351

28. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota		
		Kč	31.12.2009 tis. Kč	31.12.2008 tis. Kč
Plně splacených kmenových akcií	701 000	1 000	701 000	701 000
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
			<u>703 075</u>	<u>703 075</u>

Základní kapitál společnosti činí 703 075 tis. Kč a je rozdělen na 701.000 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,- Kč a na 259.333 kusy kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 8,- Kč. Všechny akcie jsou stejného druhu, v zaknihované podobě, registrované, neomezeně převoditelné se stejnými právy a povinnostmi. 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.

29. Fondy

Fondy ze zisku	31.12.2009	příděl	čerpání	31.12.2008
Zákonný rezervní fond	99 517	4 803		94 714
Fond pojištění orgánů společnosti	435		150	585
Sociální fond	323	1 300	1 921	944
	<u>100 275</u>	<u>6 103</u>	<u>2 071</u>	<u>96 243</u>

Příděly do fondů jsou prováděny ze zisku po zdanění a jsou schváleny valnou hromadou. Zákonný rezervní fond byl navýšen o 5% z dosaženého zisku minulého účetního období, tj. o 4803 tis.Kč. Fond pojištění orgánů

společnosti slouží k pojištění činnosti statutárních orgánů. Čerpání sociálního fondu je prováděno v souladu s kolektivní smlouvou, používá se zejména na příspěvky zaměstnancům na rekreace, dětské tábory, rehabilitace, finanční půjčky se splatností 18 měsíců.

Ostatní fondy	31.12.2009	zvýšení	čerpání	31.12.2008
Ostatní kapitálové fondy	128	0		128
Přecenění finančních investic	-6 108	7 068	274	-12 902
Přecenění majetku	278 471	3 514	380	275 337
Oceňovací rozdíly při přeměnách	-4 543		1 410	-3 133
	<u>267 948</u>	<u>10 582</u>	<u>2 064</u>	<u>259 430</u>

Fond z přecenění finančních investic vzniká při přecenění finančních aktiv na reálnou hodnotu.
Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov. V případě prodeje přeceněných pozemků a budov se příslušná realizovaná část oceňovacích rozdílů převede přímo do nerozděleného zisku.

30. Výdaje příštích období

V roce 2009 nejsou tvořeny výdaje příštích období. V roce 2008 byla vytvořena dohadná položka ve výši 10 212 tis. Kč na nevyplacené odměny zaměstnanců, které byly vyplaceny v roce 2009.

31. Události po rozvahovém dni

Datem schválení účetní závěrky ke zveřejnění je 2.4.2010 t.j. den kdy byla schválena představenstvem.
Vlastníci společnosti mají právo i po tomto datu provádět změny v účetní závěrce.

Události po rozvahovém dni, které neupravují účetní výkazy: nejsou

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
2.4.2010	Žabková Jarmila	Ing. Oldřich Havelka generální ředitel

Z p r á v a

o vztazích mezi

ovládající osobou, ovládanou osobou

a "propojenými osobami"

podle § 66a) zákona č. 513/1991 Sb.

dále jen "Zpráva"

Předkládá : představenstvo společnosti
ENERGOAQUA, a.s.

Období : rok **2 0 0 9**

OBSAH

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

"ZPRÁVA" OVLÁDANÉ OSOBY

Představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61, IČ15 50 34 61, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností ENERGOAQUA, a.s. jako ovládanou osobou a propojenými osobami za účetní období roku 2009.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou	ENERGOAQUA, a.s.
se sídlem na adrese	1. máje 823, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ:	15 50 34 61

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334
(dále "ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

Pan Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mirotická 11/956

a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov - Město, Karvinská 61

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

(dále "ovládající osoba").

3. "Propojené osoby"

- | | |
|--|------------------------------------|
| 3.1. Společnost s obchodní firmou | AKB CZECH s.r.o. |
| se sídlem na adrese | Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92 |
| IČ: | 60 32 11 64 |
- zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003
(dále "propojená osoba č. 3.1.").
- | | |
|--|---------------------------------|
| 3.2. Společnost s obchodní firmou | AKCIA TRADE, spol. s r.o. |
| se sídlem na adrese | Orlová - Lutyně, U Centrumu 751 |
| IČ: | 63 32 13 51 |
- zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275
(dále "propojená osoba č. 3.2.").
- | | |
|--|----------------------------|
| 3.3. Společnost s obchodní firmou | ALMET, a.s. |
| se sídlem na adrese | Hradec Králové, Ležáky 668 |
| IČ: | 46 50 51 56 |
- zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673
(dále "propojená osoba č. 3.3.")."

- 3.4.** Společnost s obchodní firmou BENAR a.s.
se sídlem na adrese Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282, PSČ 407 22
IČ: 49 90 34 20
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 522
(dále "propojená osoba č. 3.4.").
- 3.5.** Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
IČ: 27 19 33 31
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
(dále "propojená osoba č. 3.5.").
- 3.6.** Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
IČ: 60 19 31 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
(dále "propojená osoba č. 3.6.").
- 3.7.** Společnost s obchodní firmou DYAS Uherský Ostroh a.s. v likvidaci
se sídlem na adrese Uherský Ostroh, Veselská 384
IČ: 46 34 74 11
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 774
(dále "propojená osoba č. 3.7.").
- 3.8.** Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 27 77 36 63
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344
(dále "propojená osoba č. 3.8.").
- 3.9.** Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
IČ: 27 77 37 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417
(dále "propojená osoba č. 3.9.").
- 3.10.** Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 25 39 26 97
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970
(dále "propojená osoba č. 3.10.").

- 3.11.** Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.
se sídlem na adrese Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
(dále "propojená osoba č. 3.11.")
- 3.12.** Společnost s obchodní firmou ETOMA INVEST spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 63 46 91 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196
(dále "propojená osoba č. 3.12.")
- 3.13.** Společnost s obchodní firmou HIKOR Písek, a.s.
se sídlem na adrese Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
IČ: 46 67 83 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507
(dále "propojená osoba č. 3.13.")
- 3.14.** Společnost s obchodní firmou HIKOR Týn, a.s.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 26 02 40 39
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4080
(dále "propojená osoba č. 3.14.")
- 3.15.** Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 26 82 18 26
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727
(dále "propojená osoba č. 3.15.")
- 3.16.** Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13
IČ: 46 34 74 53
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále "propojená osoba č. 3.16.")
- 3.17.** Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 45 19 21 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374
(dále "propojená osoba č. 3.17.")

- 3.18.** Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 104 okres Domažlice
IČ: 45 35 72 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220
(dále "propojená osoba č. 3.18.")
- 3.19.** Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 60 69 69 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286
(dále "propojená osoba č. 3.19.")
- 3.20.** Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.
se sídlem na adrese Kroměříž, 1. máje 532, PSČ 767 01
IČ: 27 68 89 41
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039
(dále "propojená osoba č. 3.20.")
- 3.21.** Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.
se sídlem na adrese Brno, Havránkova 30/11, PSČ 619 62
IČ: 46 90 03 22
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829
(dále "propojená osoba č. 3.21.")
- 3.22.** Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
se sídlem na adrese Bratislava, Záruby 6, PSČ 831 01, Slovenská republika
IČ: 31 44 86 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B
(dále "propojená osoba č. 3.22.")
- 3.23.** Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 25 57 08 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212
(dále "propojená osoba č. 3.23.")
- 3.24.** Společnost s obchodní firmou Niťárna Česká Třebová s.r.o.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116, PSČ 560 02
IČ: 64 82 41 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648
(dále "propojená osoba č. 3.24.")
- 3.25.** Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.
se sídlem na adrese Orlová, Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14

IČ: 63 21 71 71
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059
(dále "propojená osoba č. 3.25.").

3.26. Společnost s obchodní firmou OTAVAN Třeboň a.s.
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20
IČ: 13 50 30 31
zapsaná v obch. rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 88
(dále "propojená osoba č. 3.26.").

3.27. Společnost s obchodní firmou OTAVAN BG OOD
se sídlem na adrese Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4, Bulharská republika
statist. IČ: 119 645 610
(dále "propojená osoba č. 3.27.").

3.28. Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 560 81
IČ: 00 17 41 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82
(dále "propojená osoba č. 3.28.").

3.29. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 25 82 01 92
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále "propojená osoba č. 3.29.").

3.30. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10 C, PSČ 702 00
IČ: 26 85 77 91
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879
(dále "propojená osoba č. 3.30.").

3.31. Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
IČ: 63 48 83 88
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21562
(dále "propojená osoba č. 3.31.").

3.32. Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
se sídlem na adrese Otrokovice, Objízdná 1576, PSČ 765 02
IČ: 25 34 26 65
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371
(dále "propojená osoba č. 3.32.").

- 3.33.** Společnost s obchodní firmou PULCO, a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92
IČ: 26 27 98 43
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701
(dále "propojená osoba č. 3.33.")
- 3.34.** Společnost s obchodní firmou Rybářství Přerov, a.s.
se sídlem na adrese Přerov, gen. Štefánika 5
IČ: 47 67 57 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751
(dále "propojená osoba č. 3.34.")
- 3.35.** Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.
se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, PSČ 627 00
IČ: 46 34 71 78
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768
(dále "propojená osoba č. 3.35.")
- 3.36.** Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 45 27 37 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520
(dále "propojená osoba č. 3.36.")
- 3.37.** Společnost s obchodní firmou TEXHEM, a.s. v likvidaci
se sídlem na adrese Brno, Mlýnská 44/42
IČ: 60 73 41 75
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1491
(dále "propojená osoba č. 3.37.")
- 3.38.** Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 25 60 87 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468
(dále "propojená osoba č. 3.38.")
- 3.39.** Společnost s obchodní firmou TOMA, a.s.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
(dále "propojená osoba č. 3.39.")

- 3.40.** Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 02
IČ: 28 30 63 76
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075
Propojenou osobou od 7. října 2008.
(dále "propojená osoba č. 3.40.").
- 3.41.** Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.
se sídlem na adrese Čadca, Májová 1319, PSČ 022 01, Slovenská republika
IČ: 36 66 40 90
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L
(dále "propojená osoba č. 3.41.").
- 3.42.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidentní Prostějov, s.r.o..
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ : 735 02
IČ: 27 72 82 69
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55 083
(dále "propojená osoba č. 3.42.").
- 3.43.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidentní Kroměříž, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ : 765 82
IČ: 28 33 30 12
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910
(dále "propojená osoba č. 3.43.").
- 3.44.** Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.
se sídlem na adrese Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
IČ: 48 17 15 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958
(dále "propojená osoba č. 3.44.").
- 3.45.** Společnost s obchodní firmou Vinařství VR Rakvice s.r.o. v likvidaci
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
IČ: 26 31 15 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 43182
(dále "propojená osoba č. 3.45.").
- 3.46.** Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
IČ: 46 90 01 95
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823
(dále "propojená osoba č. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou VINIUM Slovakia, s.r.o.
se sídlem na adrese Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika
IČ: 35 86 83 17
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B
(dále "propojená osoba č. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
IČ: 46 67 80 34
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494
(dále "propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín s.r.o.
se sídlem na adrese Hodonín, Národní třída 16, PSČ 695 01
IČ: 26 76 88 28
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47 589
(dále "propojená osoba č. 3.49.").

4. Rozhodné období

Tato Zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009.

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

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

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

5.2. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a propojenou osobou č. 3.11.“

5.2.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.11.“ vznikl na základě potvrzené objednávky na zajištění školících služeb smluvní vztah
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.11.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.3. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a propojenou osobou č. 3.15.“

5.3.1.

- a) mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.15.“ byla uzavřena kupní smlouva na koupi pozemku
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.15.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění způsobena žádná újma

5.4. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.17.":

5.4.1.

- a) mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.17." byla uzavřena smlouva o převodu obchodního podílu
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.17.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.5. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.29.":

5.5.1.

- a) mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.29." byla uzavřena smlouva o koupi cenných papírů
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.29.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

5.6. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.46.":

5.6.1.

- a) mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.46." vznikl na základě potvrzené objednávky na dodání reklamních předmětů smluvní vztah
- b) plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku
- c) „ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.46.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody
- d) „ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření smluvního vztahu a poskytnutého plnění a protiplnění vyplývajícího ze smluvního vztahu způsobena žádná újma.

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

6.1. V rozhodném období od 1.1.2009 do 31.12.2009 byla na řádné valné hromadě akcionářů schválena výplata dividend majitelům akcií ve výši:

- akcie ISIN CS 0008419750 50,00 Kč/akcie před zdaněním
- akcie ISIN CZ000 9108106 0,40 Kč/akcie před zdaněním

6.2. Zdaněné dividendy byly vyplaceny

a) ovládající osobě: ing. Miroslav Kurka

b) propojeným osobám: CONCENTRA, a.s.

ETOMA INVEST spol. s r.o.

Karoseria, a.s.

S.P.M.B. a.s.

PROSPERITA holding, a.s.

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Karvinská finanční, a.s.

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

7.1. V rozhodném období od 1.1.2009 do 31.12.2009 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy" přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

8. Důvěrnost informací

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

9. Závěr

- 9.1. Představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této Zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo osoby ovládající společnost ENERGOAQUA, a.s. na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 9.2. Představenstvo společnosti ENERGOAQUA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 9.3. Tato Zpráva byla zpracována statutárním orgánem "ovládané osoby", společností ENERGOAQUA, a.s. dne 11.02. 2010.
- 9.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti ENERGOAQUA, a.s. dne 12.02.2010.

Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:

Jméno, příjmení, funkce

Ing. Hana Bočková
Předsedkyně představenstva

Jméno, příjmení, funkce

Ing. Oldřich Havelka
Místopředseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce

Rostislav Šindlář
Člen představenstva

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Určena pro:

akcionáře obchodní společnosti

ENERGOAQUA, a.s.

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

IČ: 155 03 461

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

k o n s t a t u j e,

že předložená zpráva představenstva obsahuje veškeré náležitosti a podstatné skutečnosti.

V Rožnově p. R. dne 28.4.2010



Miroslav Kurka
předseda dozorčí rady

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určena pro:

akcionáře obchodní společnosti

ENERGOAQUA, a.s.

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

IČ: 155 03 461

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31.12.2009. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsem provedl v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abych plánoval a provedl prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděl, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě mé prověrky jsem nezjistil žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31.12.2009.

Zpráva o výroční zprávě

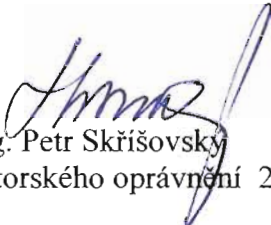
Ověřil jsem soulad výroční zprávy společnosti ENERGOAQUA, a.s., k 31. 12. 2009 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti ENERGOAQUA, a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

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

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 31.12.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Dne 28. dubna 2010




ing. Petr Skříšovský
číslo auditorského oprávnění 253