

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA k 30.6.2011

ENERGOAQUA, a.s.



Popisná část

1. Základní údaje o emitentovi jako konsolidující (mateřské) společnosti a o jeho dceřiných společnostech, se kterými tvoří konsolidační celek

a) Mateřská společnost

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
Předmět a místo podnikání: rozhodující měrou je tvořen činností energetického a vodohospodářského programu v Rožnově p.R. (v průmyslovém areálu)

b) Dceřiné společnosti:

- EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773663 s rozhodující podnikatelskou činností realitní v průmyslovém areálu ve Vrbně pod Pradědem
- EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773761 s rozhodující činností vytváření nových zdrojů podnikání v průmyslovém areálu ve Vrbně pod Pradědem
- EA Invest, spol. s r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 25392697 s rozhodující podnikatelskou činností koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelskou činností a službami v administrativní oblasti.
- Karvinská finanční, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 45192146 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.
- VOS a.s. se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ: 46678034 s rozhodující podnikatelskou činností v oblasti realitní.

2. Popis stavu podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků emitenta a jeho konsolidačního celku v 1. pololetí 2011

Mateřská společnost je nejvýznamnější hospodářský subjekt konsolidačního celku a v 1. pololetí 2011 dosáhl a při obdobném předmětu a rozsahu podnikatelské činnosti velmi dobrého hospodářského výsledku, který i při nepříznivém vývoji hospodaření v dceřiných společnostech EA Invest, spol. s r.o. a VOS a.s. dokázal tento výpadek eliminovat a hospodářský výsledek celého konsolidačního celku vzrostl ve srovnání s prvním pololetím 2010 o 15%.

Nejvýznamnějším faktorem umožňujícím dosáhnout tohoto výsledku hospodaření byla stabilizace výrobní a hospodářské situace u rozhodujících odběratelů energetických médií a služeb od mateřské společnosti v průmyslovém areálu v Rožnově p.R.

V mateřské společnosti ve sledovaném období došlo k uskutečnění investičního záměru instalace kogeneračních jednotek pro kombinovanou výrobu elektřiny a tepla, což významným způsobem ovlivní kladně hospodaření mateřské společnosti.

3. Ekonomicky významná transakce byla ve sledovaném období provedena pouze v dceřiné společnosti EA Invest spol. s r.o., kde z prodeje cenných papírů vznikla ztráta ve výši cca 3,1 mil. Kč.

4. Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Ve sledovaném období ve srovnání s 1. pololetím roku 2010 došlo u celého konsolidačního celku k růstu tržeb o 5% a k růstu hospodářského výsledku před zdaněním o 16%. Rozhodující měrou se na zlepšení ukazatelů podílela mateřská společnost.

5. Výhled podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2011

Vzhledem k tomu, že emitentovi nejsou známy informace o tom, že by okolní podnikatelské subjekty chtěly omezovat výrobu a tím potažmo odběry energetických médií a služeb, což by vedlo ke snížení objemu tržeb, tak předpokládá, že ve 2. pololetí roku 2011 se výsledky hospodaření jeho a konsolidačního celku budou vyvíjet stejně pozitivně jako ve sledovaném období.

Příspěť by k tomu měly i postupně dokončované rekonstrukce průmyslových objektů ve vlastnictví emitenta určené k pronájmu.

6. Emitent ve sledovaném období neprovedl se spřízněnou stranou žádné transakce ani žádné změny v transakci se spřízněnou stranou poskytnutím finanční půjčky tak, jak je popsána v Mezitímní zprávě představenstva za období 1-10/2010.

7. Další údaje

- a) účetní výkazy v pololetní zprávě jsou zpracovány dle mezinárodních standardů účetního výkaznictví a číselné údaje a informace nebyly ověřeny auditorem.
- b) na řádné valné hromadě akcionářů emitenta konané dne 28. 6. 2011 byla schválena výplata dividend za rok 2010 takto:
- rozhodný den pro nárok na výplatu je 28. 6. 2011
 - výše dividendy na jednu akcii před zdaněním je: 150,00 Kč na akcii o jmenovité hodnotě
1000,- Kč
1,20 Kč na akcii o jmenovité hodnotě
8,- Kč
 - celková částka určená na dividendy 105.461.199,- Kč
 - dividenda bude vyplácena do tří měsíců od rozhodného dne

Údaje o osobách odpovědných za zpracování konsolidované pololetní zprávy 2011

Ing. Milan Žilka – za popisnou část zprávy

funkce: manažer financí a zásobování
bydliště: Střítež nad Bečvou 209, PSČ 756 52

Jarmila Žabková– za tabulkovou část zprávy

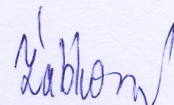
funkce: vedoucí účtáren
bydliště: Dolní Bečva 290, PSČ 756 55

Prohlášení odpovědných osob

Prohlašujeme, že konsolidovaná pololetní zpráva podle našeho nejlepšího vědomí podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.



Ing. Milan Žilka



Jarmila Žabková

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

Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1. 1. 2011 do 30. 6. 2011

Srpen 2011

Obsah:

I.	Výkaz o finanční situaci.....	3
II.	Výkaz o úplném výsledku.....	4
III.	Přehled o peněžních tocích.....	6
IV.	Výkaz o změnách ve vlastním kapitálu.....	7
V.	Komentář ke konsolidované účetní závěrce.....	8
1.	Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky.....	8
2.	Přehled základních účetních pravidel.....	8
2. 1.	Účtování výnosů.....	8
2. 2.	Cizí měny, kurzové rozdíly.....	8
2. 3.	Státní dotace.....	8
2. 4.	Daně.....	8
2. 5.	Pozemky, budovy a zařízení.....	9
2. 6.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji.....	9
2. 7.	Investice do nemovitostí.....	9
2. 8.	Nehmotná aktiva.....	9
2. 9.	Zásoby.....	10
2. 10.	Finanční aktiva.....	10
2. 11.	Obchodní a jiné pohledávky.....	10
2. 12.	Rezervy.....	10
2. 13.	Krátkodobé půjčky.....	10
3.	Další finanční informace.....	11
3. 1.	Výnosy.....	11
3. 2.	Výnosy dle segmentů.....	11
3. 3.	Výnosy z investic.....	11
3. 4.	Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku.....	12
3. 5.	Ostatní provozní výnosy.....	12
3. 6.	Ostatní provozní náklady.....	12
3. 7.	Finanční výnosy.....	12
3. 8.	Finanční náklady.....	12
3. 9.	Daň ze zisku.....	13
3. 10.	Dlouhodobá aktiva držena k prodeji.....	14
3. 11.	Hospodářský výsledek za rok.....	15
3. 12.	Zisk na akciích.....	15
3. 13.	Pozemky, budovy a zařízení.....	15
3. 14.	Stroje, zařízení a budovy účtované v reálné hodnotě.....	16
3. 15.	Investice do nemovitostí.....	16
3. 16.	Ostatní nehmotná aktiva.....	16
3. 17.	Požizování dlouhodobých hmotných aktiv.....	17
3. 18.	Majetkové podíly.....	17
3. 19.	Ostatní aktiva.....	17
3. 20.	Zásoby.....	17
3. 21.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky.....	18
3. 22.	Transakce se spřízněnými osobami.....	18
3. 23.	Základní kapitál.....	19
3. 24.	Fondy.....	19
3. 25.	Události po rozvahovém dni.....	20

I. VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI

	bod 3.xx	30.6.2011	31.12.2010
AKTIVA CELKEM		2 022 700	1 917 602
Dlouhodobá aktiva		1 540 524	1 541 821
Dlouhodobý nehmotný majetek	16	14 102	4 045
Software		291	316
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek		13 811	3 729
Dlouhodobý hmotný majetek	13	1 132 398	1 164 390
Pozemky		87 840	87 840
Stavby		564 861	579 607
Samostatné movité věci a soubory movit. věcí		328 098	345 344
Investice do nemovitostí	15	151 599	151 599
Ostatní dlouhodobá aktiva		77 511	48 832
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17	73 806	37 914
Poskytnuté zálohy na dlouhod.hmotný majetek		3 705	10 918
Dlouhodobý finanční majetek		316 503	316 544
Podíly v ovládaných a řízených osobách		8 409	8 409
Podíly v úč.jednotkách pod podstatným vlivem		61 906	61 906
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		171 688	171 729
Půjčky a úvěry-ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv		24 500	24 500
Jiný dl. finanční majetek		50 000	50 000
Dlouhodobé pohledávky		10	8 010
Pohledávky z obchodních vztahů		10	10
Pohledávky ovládající a řídicí osoba		0	8 000
Pohledávky-podstatný vliv		0	0
Pohled. za společníky a za účastníky sdružení		0	0
Odložená daňová pohledávka		0	0
Krátkodobá aktiva		482 176	375 781
Aktiva držaná k prodeji	10	85 685	85 685
Zásoby	20	8 284	9 163
Materiál		6 018	6 600
Výrobky a polotovaty		2 148	2 435
Zvířata		1	1
Zboží		117	127
Krátkodobé pohledávky		96 518	83 885
Pohledávky z obchodních vztahů	21	61 888	68 228
Pohledávky -ovládající a řídicí osoba		8 300	8 300
Pohledávky -podstatný vliv		0	0
Pohled. za společníky a za účastníky sdružení		8 003	3
Daňové pohledávky	9	9 987	1 995
Jiné pohledávky	21	8 340	5 359
Peníze a peněžní ekvivalenty		288 788	196 950
Ostatní aktiva	19	2 901	98
		30.6.2011	31.12.2010
PASIVA CELKEM		2 022 700	1 917 602
Vlastní kapitál		1 748 349	1 742 995
Menšinový vlastní kapitál		117 621	117 612
Základní kapitál	23	703 075	703 075
Rez.fondy,neděl.fondy a ost.fondy	24	270 796	266 778
Ostatní kapitálové fondy		128	128
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		275 211	271 193
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		-4 543	-4 543

Fondy ze zisku	24	111 443	104 980
Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond		108 684	104 135
Statutární a ostatní fondy		2 759	845
Výsledek hospodaření minulých let		438 063	469 160
Výsledek hospodaření běžného úč.období (+/-) (matka)	11	107 351	81 390
Závazky		274 351	174 607
Dlouhodobé závazky		95 346	95 346
Závazky z obchodních vztahů		0	0
Závazky ovládající a řídicí osoba		0	0
Jiné závazky		0	0
Rezervy		3 000	3 000
Odložený daňový závazek	9	92 346	92 346
Bankovní úvěry a výpomoci		0	0
Krátkodobé závazky		179 005	79 261
Závazky z obchodních vztahů		42 835	50 054
Závazky-podstatný vliv		0	0
Závazky ke společníkům a účastníkům sdružení		108 581	3 180
Závazky k zaměstnancům		2 727	4 120
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav.poj.		1 543	2 376
Stát - daňové závazky a dotace	9	18 374	11 340
Jiné závazky		3 933	3 933
Závazky z aktiv k prodeji	10	989	984
Ostatní pasiva		23	3 274
Menšinový vlastní kapitál		117 621	117 612
Základní kapitál		156 339	156 339
Kapitálové fondy		23 516	22 283
Ostatní fondy		904	891
Výsledek hospodaření minulých let		-61 927	-60 135
Výsledek hospodaření běžného období		-1 211	-1 766

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

	bod 3.xx	30.6.2011	30.6.2010
Tržby za prodej zboží	1	6	11
Náklady na prodané zboží		22	13
Obchodní marže		-16	-2
Výkony		332 394	316 702
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (+)	1-3	330 909	315 567
Změna stavu zásob vlastní činnosti (+,-)		-937	-82
Aktivace		2 422	1 217
Výkonová spotřeba		159 200	152 214
Spotřeba materiálu a energie		147 229	140 477
Služby		11 971	11 737
Přidaná hodnota		173 178	164 486
Osobní náklady		32 100	30 721
Mzdové náklady		21 641	20 326
Odměny členům orgánů společnosti a družstva		1 674	1 758
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		7 340	7 105
Sociální náklady		1 445	1 532
Daně a poplatky		1 034	1 680
Odpisy nehmot. a hmot. dlouhodobého majetku	13,16	32 637	32 991
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu		547	813

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4	5	278
Tržby z prodeje materiálu		542	535
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu		329	78
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	4,13	0	63
Prodaný materiál		329	15
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti		-1 601	-37 821
Tvorba a zúčování rezer		0	0
Tvorba a zúčtování opravných položek		-1 601	-37 821
Ostatní provozní výnosy	5	3 232	411
Ostatní provozní náklady	6	1 851	39 148
Provozní výsledek hospodaření		110 607	98 913
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		104	218
Prodané cenné papíry a podíly		5 291	10 556
Výnosy z dlouhodobého finan.majetku		0	0
Výnosy z krátkodobého finančního majetku		0	0
Náklady z finančního majetku		0	0
Změna stavu rezerv, opravných položek ve fin.oblasti		0	0
Výnosové úroky	3,7	2 622	2 196
Nákladové úroky		0	0
Ostatní finanční výnosy	7	490	1 882
Ostatní finanční náklady	8	1 828	1 538
Finanční výsledek hospodaření		-3 903	-7 798
Výsledek hospodaření za běžnou činnost		106 704	91 115
Daň z příjmů za běžnou činnost	9	564	-669
- splatná		564	-669
- odložená		0	0
Výsledek hospodaření za období po zdanění	11	106 140	91 784
- Přiraditelný většinovým podílům		107 351	92 985
- Přiraditelný menšinovým podílům		-1 211	-1 201
OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK:			
Kurové rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu		0	0
Realizovatelná finanční aktiva		4 018	0
Zajištění peněžních toků		0	0
Zisky z přecenění majetku		0	0
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		0	0
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		4 018	0
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		110 158	91 784
Zisk připadající:			
Vlastníkům mateřské společnosti		107 351	92 985
Podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		-1 211	-1 201
Zisk na akcii (v měnových jednotkách):			
Základní	12	151	131
Úplný výsledek celkem připadající:			
Vlastníkům mateřské společnosti		110 137	92 985
Podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		21	-1 201
Dividendy			
Vyplacené		60	32

III. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích		30.6.2011	30.6.2010
P.	Stav peněž. prostř. na začátku úč. Období	196 950	130 401
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	106 704	91 115
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A1.1 až A 1.6)	23 528	73 671
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) - mimo prodaná st.a.	32 637	32 991
A.1.2.	Změna stavu opravných položek (+,-)	-1 601	-37 821
	Změna zůstatku rezerv (+,-)	0	0
	Změna zůstatku oprav. položek (+,-)	0	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stál. aktiv (+,-)	-4 969	9 603
	Oceňovací rozdíly z kapit. účastí (výn -, nákl.+)	0	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (mimo IS a IF)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované náklad. úroky(+) a výnosové úroky(-)	-2622	-2196
A.1.6.	Mimořádné náklady/výnosy (+/-)	83	71094
A*	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním, změnami prac. kap. a mimořádn. položkami (Z+A.1)	0	
		130 232	164 786
A.2.	Změny pracovního kapitálu (A.2.1 až A.2.4)	-12 274	-62 284
A.2.1.	Změna stavu pohledávek (+,-)	-7 436	-71 578
A.2.2.	Změna stavu krátkodob. závazků (+,-)	-5 717	11 950
A.2.3.	Změna stavu zásob (+,-)	879	-2 656
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)	0	
		117 958	102 502
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjim. kapital. úroků	0	0
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou IS a IF	2 622	2 949
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky	-19 501	-13 799
A.6.	Příjmy a výdaje spojené mimořádn. činností	-83	-493
A***	Čistý pen. tok z prov. činnosti (A**+A.3 až A.6)	100 996	91 159
	Peněžní toky z investiční činnosti	0	
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv (-)	-17749	-6265
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	651	1031
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)	8000	
B***	Čistý pen. tok z investiční činnosti (B.1 až B.3)	-9 098	-5 234
	Peněžní toky z finanční činnosti	0	
C.1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodob. závazků - zvýšení dlouhodobých úvěrů	0	0
	- změna stavu ostatních dlouhodobých závazků	0	0
	- změna stavu ost.krátkodobých závazků	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněž. prostředky	-60	
C.2.1.	Zvýšení pen. pr. ze zvýšení Zk nebo rez. fondu	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vl. jm. a vkl. společníků	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
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.	-60	
		0	
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku mimo od IS a IF	0	0
C***	Čistý peněžní tok z fin. činnosti (C.1+C.2+C.3)	-60	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostř. (A*** + B*** + C***)	91 838	85 925
R.	Stav pen. prostředků na konci období (P+F)	288 788	216 326

IV. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

Konsolidace k 30.6.2011	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond z přepoč tu měn	Nerozdělený zisk	Ostatní složky vlastního kapitálu	CELKEM (přířad většinovým vlastníkům)	Podíl menšin	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	703 075	0	104 980	266 778	0	550 550	0	1 625 383	117 612	1 742 995
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Přepočtený zůstatek	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Přebytek z přecenění majetku	-	-	-	4 018	-	-	-	4 018	1 232	5 250
Deficit z přecenění majetku	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Daň z položek nevykázaných ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce	-	-	-	-	-	107 351	-	107 351	-1 211	106 140
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Upsaný základní kapitál	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Dividendy	-	-	-	-	-	-105 461	-	-105 461	0	-105 461
Převody do fondů, použití fondů	-	-	6 463	-	-	-7 026	-	-563	-12	-575
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Vlastní akcie	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Akvizice ovládaných podniků	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Ostatní změny	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
KONEČNÝ ZŮSTATEK	703 075	0	111 443	270 796	0	545 414	0	1 630 728	117 621	1 748 349

V. KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky

Společnost ENERGOAQUA a.s. jako emitent kotovaných cenných papírů obchodovaných na veřejném trhu cenných papírů aplikuje v souladu s § 19, odst. 9 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví pro sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy účetního výkaznictví upravené právem Evropských společenství.

Mezitímní účetní závěrka konsolidační skupiny k 30. 6. 2011 je sestavena ve zkrácené podobě umožněné standardem IAS 34. Částky v mezitímní účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korunách českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

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

2. Přehled základních účetních pravidel

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2011 stejně jako pro zjištění srovnatelných údajů předchozího období byly v zásadě použity stejné účetní metody a principy, jakož i konsolidační zásady jako v konsolidované účetní závěrce k 31.12.2010. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2010 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2010. Dokument „Výroční zpráva za rok 2010“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti

2. 1. Účtování výnosů

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Výnosy se snižují o předpokládané vratky od odběratelů, rabaty a ostatní podobné slevy. Tržby z prodeje zboží a výrobků jsou účtovány v okamžiku vyskladnění. Tržby z prodeje služeb jsou účtovány v okamžiku dokončení služby a jejím převzetím odběratelem. Výnosy z dividend se vykazují, jakmile vznikne právo akcionářů na přijetí platby

2. 2. Cizí měny, kurzové rozdíly

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

2. 3. Státní dotace

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

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

Ostatní státní dotace se systematicky vykazují do výnosů po dobu nutnou k jejich přiřazení k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace, která se stane pohledávkou jako náhrada za již vzniklé náklady nebo již 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.

2. 4. Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

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

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

2. 5. Pozemky, budovy a zařízení

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

Jakékoliv zvýšení hodnoty z přecenění takovýchto pozemků a staveb se účtuje ve prospěch vlastního kapitálu v položce fond z přecenění majetku. Zvýšení hodnoty se však uzná ve výkaze o úplném výsledku v tom rozsahu, v němž se ruší předchozí přecenění téhož aktiva směrem dolů, které bylo uznáno ve výkaze o úplném výsledku. Snížení účetní hodnoty vyplývající z přecenění takovýchto pozemků a staveb se účtuje do výsledovky ve výši převyšující případný zůstatek fondu z přecenění majetku související s předcházejícím přeceněním tohoto aktiva. Odpisy přeceněných budov se účtují do výsledovky. Při následném prodeji nebo vyřazení přeceněného majetku se související přírůstek z přecenění, který zůstane ve fondu z přecenění majetku, převádí přímo do nerozděleného zisku. Kromě případů, kdy se aktivum odúčtuje, se z fondu z přecenění neprovádí žádný převod do nerozděleného zisku.

Nedokončené investice určené k výrobním, nájemním, administrativním nebo zatím 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 oprávků 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 výkaze o úplném výsledku.

2. 6. 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

2. 7. Investice do nemovitostí

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

2. 8. Nehmotná aktiva

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

2. 9. 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.

2. 10. Finanční aktiva

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

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií:

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

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

Ve výkazech finanční pozice za období k 31.12.2010 byla opravena neúmyslná chyba, kdy realizovatelná finanční aktiva ve výši 35.712 tis. Kč byly vykázány v investicích do přidružených společností. Omyl vznikl záměnou řádku výkazu. Chyba neměla vliv na finanční výkonnost konsolidačního celku, ani na výši zisku na akci.

2. 11. Obchodní a jiné pohledávky

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

2. 12. Rezervy

Rezervy se vykazujeme, když má skupina současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulých událostí, přičemž je pravděpodobné, že skupina bude muset tento závazek vypořádat a výši takového závazku je možné spolehlivě odhadnout. Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykázaného k rozvahovému dni po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem. K 30.6.2011 je vykázána rezerva na částečnou demolici zastaralých objektů ve výši 3.000 tis. Kč.

2. 13. Krátkodobé půjčky

Valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividend ze zisku za rok 2010 v celkové výši 105.461 tis. Kč. Závazky k akcionářům jsou vykázány v položce krátkodobých půjček. Výplata dividend proběhne v druhé polovině roku 2011.

3. Další finanční informace

3.1. Výnosy

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

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
Pokračující činnosti		
Tržby z prodeje výkonů	316 237	299 352
Výnosy z poskytovaných služeb (včetně výnosů z investic do nemovitostí)	14 485	15 377
Výnosy z prodeje zboží	6	11
	<u>330 728</u>	<u>314 740</u>
Ukončované činnosti	187	838

3.2. Výnosy dle segmentů

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
Výnosy dle segmentů		
Energie	315 292	299 755
Nájem	11 556	11 771
Prodej dřevařských výrobků	56	208
Ostatní	3 824	3 006
	<u>330 728</u>	<u>314 740</u>

3.3. Výnosy z investic

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
Pokračující činnosti		
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu		
Výnosy z operativního leasingu:		
Investice do nemovitostí	8 060	7 705
Podmíněné nájemné		
Ostatní		
	<u>8 060</u>	<u>7 705</u>
<u>Výnosové úroky:</u>		
Bankovní vklady	560	1 726
Realizovatelné investice	-	-
Ostatní úvěry a pohledávky	2 062	1 720
Investice držené do splatnosti	-	-
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
	<u>2 622</u>	<u>3 446</u>
Licenční poplatky	-	-
Přijaté dividendy	-	-
Ostatní (součet nevýznamných položek)	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10 682</u>	<u>19 891</u>

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

	K datu 30.6.11	K datu 31.12.10
Realizovatelná finanční aktiva	0	0
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	2 622	3 446
	2 622	3 446
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	8 060	7 705
	10 682	11 151

3. 4. Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku

Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku činí 5 tis. Kč, (k 30.6.2010: 278tis. Kč). Zůstatková hodnota majetku představovala 0 tis. Kč (k 30.6. 2010: 63 tis. Kč).

3. 5. Ostatní provozní výnosy

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
<u>Ostatní provozní výnosy</u>		
Odpis promlčených závazků	-	79
Výnos z odepsaných pohledávek	23	20
Náhrada od pojišťovny	-	-
Smluvní pokuty	169	-
Kovový odpad	2 949	-
Ostatní	91	312
	3 232	411

3. 6. Ostatní provozní náklady

	Rok končící 30.6.2011	Rok končící 30.6.2010
<u>Ostatní provozní náklady</u>		
Emisní povolenky	-	-41
Drobný dlouhodobý majetek	198	138
Odpis promlčených pohledávek	265	37 734
Pojištění majetku	805	702
Ostatní pokuty a penále	283	-
Manka, škody	120	-
Odškodnění prac. úrazů	83	76
Odstupné	-	417
Ostatní	97	122
	1 851	39 148

3. 7. Finanční výnosy

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
<u>Finanční výnosy</u>		
Výnosové úroky	2 622	2 196
Přijaté dividendy	-	-
Kurzové zisky	490	1 882
Ostatní	-	-
	3 112	4 078

3. 8. Finanční náklady

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
<u>Finanční náklady</u>		
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-	-
Ostatní nákladové úroky	-	-
Nákladové úroky celkem	-	-

Poplatky peněžním ústavům	80	118
Vedení cenných papírů	57	198
Kurzové ztráty	1 691	1 222
Ostatní finanční náklady celkem	1 828	1 538
Finanční náklady celkem	1 828	1 538

3. 9. Daň ze zisku

3.9.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
Daňový náklad:		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	-	-
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní min. let	564	-669
Splatná daň	564	-669
Odložená daň	-	-
Celková daň zúčtovaná do nákladů/(výnosů)	564	-669

3.9.2. Daň ze zisku vykázána přímo ve vlastním kapitálu

	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
<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	65 243	65 243
Přecenění realizovatelných finančních aktiv	-3 836	-3 836
	61 407	61 407
Převody do výsledovky	-	-
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	-	-
	0	0
Celková odložená daň vykázána přímo ve vlastním kapitálu	61 407	61 407

3.9.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
<u>Splatné daňové pohledávky</u>		
Vliv daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	60 707	60 707
Daň z příjmu PO	9 961	55
Ostatní [DPH, silniční daň]	26	1 940
	9 987	1 995
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z příjmu PO	-	4 580
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, daň z nemovitosti]	2 244	832
Státní dotace, emisní povolenky	16 130	5 928
	18 374	11 340
Aktiva k prodeji – ostatní daň. závazky [daň ze závislé činnosti, DPH]	23	42

3.9.4. Odložená daň

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

	Konečný stav 2011 30.6.2011	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Počáteční stav 31.12.2010
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Pozemky, budovy a zařízení	31 083	-	-	-	-	31 083
Přecenění pozemků budov zařízení	65 244	-	-	-	-	65 244
Přecenění pozemků z fúze	2 600	-	-	-	-	2 600
Realizovatelná finanční aktiva	-3 838	-	-	-	-	-3 838
Rezervy	0	-	-	-	-	0
Pochybné pohledávky	-73	-	-	-	-	-73
Ostatní finanční závazky(penále)	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-2 670	-	-	-	-	-2 670
	<u>92 346</u>	-	-	-	-	<u>92 346</u>
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Daňové ztráty	60 707	-	-	-	-	60 707
Zahraniční daň. odpočty,ostatní	0	-	-	-	-	0
	<u>60 707</u>	-	-	-	-	<u>60 707</u>
	<u>153 053</u>	-	-	-	-	<u>153 053</u>

3. 10. Dlouhodobá aktiva držená k prodeji

Hlavní třídy aktiv a závazků činností klasifikovaných jako aktiva držená k prodeji jsou následující:

Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	K datu 30.6.2011	nevyužívaný majetek	činnost slévárny a strojířny	K datu 31.12.2010
Aktiva držená k prodeji	<u>85 685</u>	<u>9 409</u>	<u>76 276</u>	<u>85 685</u>
-pozemky	28 418	-	28 418	28 418
-budovy stavby	51 341	6 631	44 710	51 341
-stroje, zařízení	4 411	2 778	1 633	4 411
-nedokončené investice	1 515	-	1 515	1 515
Závazky související s aktivy k prodeji	<u>989</u>	<u>0</u>	<u>989</u>	<u>948</u>
- z obchodních vztahů	94	-	94	7
-k zaměstnancům	92	-	92	85
-k státním orgánům	44	-	44	73
-ostatní	759	-	759	783

Aktiva k prodeji jsou oceněna účetní hodnotou, která je nižší než reálná hodnota minus náklady na prodej.

Společnost rozhodla o prodeji skupiny 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), ostatní (221 tis. Kč). Společnost podniká aktivní kroky k jejich prodeji. K této skupině aktiv se nevztahují závazky.

V dubnu 2008 společnost rozhodla zastavit výrobní činnost v dceřiné společnosti VOS, a.s. a aktiva určit k prodeji. Slévárenský provoz byl ukončen 30.6.2008 a strojířenský provoz 30.9.2008. Výrobní areál včetně zařízení je určen k prodeji po částech, zásoby k doprodeji. K této skupině se vztahují závazky ve výši 989 tis. Kč (k 30.12.2010: 948 tis. Kč).

3. 11. Hospodářský výsledek za rok

Hospodářský výsledek k datu 30.6.2011 je zisk ve výši 106.140 tis. Kč (k 30.6.2010: zisk 91 784 tis. Kč), z toho hospodářský výsledek přiřaditelný většinovým podílům činí 107.351 tis. Kč (k 30.6.2010: 92 985 tis Kč). Bližší určení nákladových (výnosových) položek je uvedeno ve výkaze o úplném výsledku zisku a ztrát.

3. 12. Zisk na akciích

16.1. Základní zisk na akciích

Výpočet zisku na akciích:

	K datu 30.6.11	K datu 30.6.10
Čistý zisk po zdanění	106 140	91 784
Počet akcií	703	703
Zisk na akciích (Kč)	150,98	130,56

	K datu 30.6.11	K datu 30.6.10
<u>Základní zisk na akciích</u>	Kč na akciích	Kč na akciích
Z pokračujících činností	150,98	130,56
Z ukončovaných činností	-	-
Základní zisk na akciích celkem	150,98	130,56

Zředitelný zisk na akciích

Z pokračujících činností	150,98	130,56
Z ukončovaných činností	-	-
Zředitelný zisk na akciích celkem	150,98	130,56

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

3. 13. Pozemky, budovy a zařízení

	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
<u>Pozemky budovy a zařízení</u>		
Pozemky	87 840	87 840
Budovy a stavby	564 861	579 607
Stroje a zařízení	328 098	345 344
Investice do nemovitostí	151 599	151 599
	1 132 398	1 164 390

	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
<u>Odpisy budov a zařízení :</u>		
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	32 617	32 941
Odpis ZC prodaného dl. hm. majetku	0	63

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

3. 14. Stroje, zařízení a budovy účtované v reálné hodnotě.

U skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků provedla společnost v roce 2007 nezávislé ocenění, 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:

Kdyby byly stavby a zařízení oceněny na základě modelu oceňování pořizovacími náklady, jejich účetní hodnota by byla následující:

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	reálná hodnota	poř. cena- oprávk	rozdíl
Budovy	240 421	209 475	30 946
Energetické a hnací stroje a zařízení	287 230	55 952	231 278
Přístroje a zvláštní technické vybavení	26 527	6 929	19 598
Dopravní prostředky	1 310	5	1 305
Celkem	555 488	272 361	283 127

3. 15. Investice do nemovitostí

	30.6.2011	31.12.2010
<i>V reálné hodnotě</i>		-
Stav na začátku roku	151 006	151 006
Přírůstky z následných výdajů (TZ)	593	593
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	-	-
Čistá (ztráta)/zisk z úprav reálné hodnoty	-	-
Čisté kurzové rozdíly	-	-
Převody	-	-
Zůstatek na konci roku	151 599	151 599

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.

3. 16. Ostatní nehmotná aktiva

	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
Dlouhodobý nehmotný majetek		
Software	291	316
Jiný dlouhodobý majetek	447	567
Emisní povolenky	13 364	3 162
	14 102	4 045
	K datu 30.6.2011	K datu 30.6.2010
Odpisy dl. nehmotného majetku:		
Odpis dlouhodobého nehmotného majetku	20	50

Při výpočtu amortizace byly použity tyto doby životnosti:

Software	10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 – 10 let

Společnost provedla k datu 1.1.2007 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.

Kdyby byly nehmotná aktiva oceněna na základě modelu oceňování pořizovacími náklady, jejich účetní hodnota by byla následující:

	reálná hodnota	poř. cena- oprávky	rozdíl
Software	291	0	291
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	447	161	286
Celkem	738	161	577

3. 17. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30.6.2011 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 73 806 tis. Kč (31.12.2010: 37 914 tis. Kč).

Jedná se zejména o instalaci dusíkového generátoru v obj. E19 (20.725 tis Kč), vzduchového kompresoru VOT (7.066 tis. Kč). Dále se jedná o optimalizaci energetického zdroje (21.762 tis. Kč), instalaci zdroje páry M1 (5.268 tis.Kč), stavební úpravy budov v průmyslovém areálu (7.389 tis. Kč).

Ministerstvo průmyslu a obchodu v rámci Operačního programu Podnikání a inovace přiznalo společnosti dotaci ve výši 2.733 tis Kč na a projekt pořízení dlouhodobých aktiv „Konverze zařízení-dieselagregátu na výrobu elektrické energie“.

3. 18. Majetkové podíly

Přehled údajů o majetkových podílech v dceřiných podnicích k 30. 6. 2011:

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 nebytových prostor
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

3. 19. Ostatní aktiva

	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
Ostatní aktiva		
Časové rozlišení nákladů	126	86
Časové rozlišení příjmů	2 775	12
	2 901	98

3. 20. Zásoby

	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
Materiál	6 133	6 600
Nedokončená výroba, a polotovary	-115	117
Hotové výrobky	2 542	2 318
Zvířata	1	1
Zboží	128	127
	8 284	9 163

Hodnota zásob je snížena o částku 16 290 tis Kč v důsledku zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků.

Opravná položka k zásobám	K datu 30.6.2011	K datu 31.12.2010
Materiál	3 040	3 121
Nedokončená výroba, a polotovary	17	461
Hotové výrobky	12 915	13 119
Zboží	318	327
	<u>16 290</u>	<u>17 028</u>

3. 21. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	30.6.2011	31.12.2010
Pohledávky z obchodního styku	74 406	80 762
Opravná položka k pohledávkám	-12 518	-12 534
	<u>61 888</u>	<u>68 228</u>

Při určování dobytnosti 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 pohledávkám z obchodního styku za subjekty v likvidaci (v konkurzu) ve výši 7 424 tis.Kč (31.12.2010: 7 676 tis.Kč).

Jiné pohledávky	30.6.2011	31.12.2010
Poskytnuté zálohy	5 368	835
Dohadné účty aktivní	0	11
Právní nárok na dotaci	2 766	2 766
Ostatní	206	1 747
	<u>8 340</u>	<u>5 359</u>

3. 22. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny během roku k 30.6.2011.

Obchodní firma:	IČO:	Pohledávky	splaceno	Zůstatek k 30.6. 2011
Bělehradská Invest	27 19 33 31	188	97	91
Brouk s.r.o.	46 71 33 87	36	32	4
Concentra a.s.	60 71 13 02	36	30	6
Ing. Miroslav Kurka-TRADETEX	10 60 90 32	3	3	0
Otavan Třeboň a.s.	13 50 30 31	109	0	109
PROSPERITA holding, a.s.	25 82 01 92	567	567	0
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25 60 87 38	49	41	8
Celkem		988	770	218

Obchodní firma:	IČO:	Závazky	splaceno	Zůstatek k 30.6. 2011
Brouk s.r.o.	46 71 33 87	889	889	0
Concentra a.s.	60 71 13 02	313	304	9
PROSPERITA holding, a.s.	25 82 01 92	9	9	
Celkem		1 211	1 202	9

Transakce s ostatními spřízněnými osobami:

	Pohledávky	splaceno	Zůstatek k 30.6.2011
Rodinní příslušníci klíčového managementu	373	86	285

	Závazky	splaceno	Zůstatek k 30.6.2011
Rodinní příslušníci klíčového managementu	2 201	2 201	0

3. 23. Základní kapitál

	počet kusů	jmenovitá hodnota Kč	30.6.2011 tis. Kč	31.12.2010 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 po fúzi se společností Dřevokombinát Vrbno a.s., to je k 1.1.2007, 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.

3. 24. Fondy

Fondy ze zisku	30.6.2011	příděl	čerpání	31.12.2010
Zákonný rezervní fond	108 685	4 550		104 135
Fond pojištění orgánů společnosti	342	200	143	285
Sociální fond	2 416	2 287	431	560
	<u>111 443</u>	<u>7 037</u>	<u>574</u>	<u>104 980</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 většinového podílu, tj o 4.550 tis. Kč (2010: 4.521 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	30.6.2011	zvýšení	čerpání	31.12.2010
Ostatní kapitálové fondy	128			128
Přecenění finančních investic	46 732		-4 018	42 714
Přecenění majetku	228 479			228 479
Oceňovací rozdíly při přeměnách	-4 543			-4 543
	<u>270 796</u>	<u>0</u>	<u>-4 018</u>	<u>266 778</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.

3. 25. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2011 nedošlo ve skupině k žádným jiným událostem, které by mohly ovlivnit posouzení majetkové a finanční situace skupiny a výsledek podnikatelské činnosti, s výjimkou těch, které jsou popsány v konsolidované pololetní zprávě.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
18. 8. 2011	Žabková Jarmila	Ing. Oldřich Havelka generální ředitel

Základní údaje

Emitent	Název emitenta
	ENERGOAQUA, a.s.
	IČ
	15503461

Informační povinnost	Datum vzniku IP	Typ informační povinnosti	Konsolidovaná zpráva
	30.6.2011	Pololetní zpráva	Ano

Další informace k formulářům	Jednotky	Měna
	1000	CZK

Zkontrolovat výkaz

ROZVAHA

AKTIVA

Datum	30.6.2011	31.12.2010
Dlouhodobá aktiva celkem	1 540 524	1 541 821
Pozemky, budovy a zařízení	1 132 398	1 164 390
Investice do přidružených společností	61 906	61 906
Realizovatelná finanční aktiva	254 607	262 648
Ostatní dlouhodobá aktiva	77 511	48 832
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobá nehmotná aktiva	14 102	4 045
Krátkodobá aktiva celkem	482 176	375 781
Zásoby	8 284	9 163
Obchodní pohledávky	61 888	68 228
Ostatní krátkodobá aktiva	123 216	101 440
Peníze a peněžní ekvivalenty	288 788	196 950
Aktiva celkem	2 022 700	1 917 602

PASIVA

Datum	30.6.2011	31.12.2010
Vlastní kapitál celkem	1 748 349	1 742 995
Vlastní kapitál připadající vlastníkům mateřské společnosti	1 630 728	1 625 383
Základní kapitál	703 075	703 075
Nerozdělené zisky	545 414	550 550
Ostatní složky vlastního kapitálu	382 239	371 758
Menšinové podíly	117 621	117 612
Dlouhodobé závazky celkem	92 346	92 346
Dlouhodobé půjčky	0	0
Odložená daň	92 346	92 346
Dlouhodobé rezervy	0	0

Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
Krátkodobé závazky celkem	182 005	82 261
Obchodní závazky	24 093	50 688
Krátkodobé půjčky	108 581	3 180
Krátkodobá část dlouhodobých půjček	0	0
Splatná daň	18 374	11 340
Krátkodobé rezervy	3 000	3 000
Ostatní krátkodobé závazky	27 957	14 053
Závazky celkem	274 351	174 607
Vlastní kapitál a závazky celkem	2 022 700	1 917 602

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU		
Datum	30.6.2011	30.6.2010
Tržby	330 915	315 578
Ostatní výnosy	6 995	5 520
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	-937	-82
Aktivace	2 422	1 217
Spotřeba materiálu a surovin	159 222	152 227
Náklady na zaměstnanecké požitky (osobní náklady)	32 100	30 721
Odpisy a amortizace	32 637	32 991
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení	0	0
Ostatní náklady	1 613	3 085
Finanční náklady	7 119	12 094
Podíl na zisku přidružených společností	0	0
Zisk před zdaněním	106 704	91 115
Daň ze zisku	564	-669
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	106 140	91 784
Ztráta z ukončených (ukončovaných) činností	0	0
ZISK ZA OBDOBÍ	106 140	91 784

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK:

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu	0	0
Realizovatelná finanční aktiva	4 018	0
Zajištění peněžních toků	0	0
Zisky z přecenění majetku	0	0
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	0	0

Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	4 018	0
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM	110 158	91 784

Zisk připadající:

Vlastníkům mateřské společnosti	107 351	92 985
Podílu nezakládajícímu ovládní (menšinovým podílům)	-1 211	-1 201

Zisk na akcii (v měnových jednotkách):

Základní	151	131
----------	-----	-----

Úplný výsledek celkem připadající:

Vlastníkům mateřské společnosti	110 137	92 985
Podílu nezakládajícímu ovládní (menšinovým podílům)	21	-1 201

	60	32
--	----	----

CASH FLOW

Datum	30.6.2011	30.6.2010
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	100 996	42 148
Zisk před zdaněním (EBT)	106 704	91 115
Odpisy	32 637	32 991
Příjem z investic	-4 969	9 603
Nákladové úroky	0	-2 196
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	-12 274	-77 649
Placené úroky	0	0
Placená daň ze zisku	-19 501	-13 799
Ostatní provozní položky	-1 601	2 083
Peněžní toky z investiční činnosti	-9 098	-5 234
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-17 749	-6 265
Přijatý úrok a přijaté dividendy	0	1 031
Ostatní investiční činnost netto	8 651	0
Peněžní toky z financování	-60	0
Příjem z vydání základního kapitálu	0	0
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto	0	0
Zaplacené dividendy	-60	0
Ostatní aktivity financování	0	0
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	91 838	36 914
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	196 950	179 412
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	288 788	216 326