

ENERGOAUA, a.s.

Pololetní finanční zpráva za 1. pololetí 2025

Obsah

1. Základní údaje o emitentovi a konsolidačním celku	3
2. Informace o podnikatelské činnosti a hospodářském výsledku emitenta a jeho konsolidačního celku za 1. pololetí 2024	4
3. Informace o předpokládané podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2024	5
4. Významné transakce mezi emitentem a spřízněnými stranami.....	5
5. Další údaje.	5
6. Prohlášení odpovědné osoby emitenta.....	6
7. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka.....	7

1. Základní údaje o emitentovi a konsolidačním celku.

a) Mateřská společnost

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

b) Dceřiné společnosti:

- VOS, a.s. se sídlem v Písku, Nádražní 732, IČ: 46678034 s rozhodující podnikatelskou činností v realitní oblasti.
- Karvinská finanční, a.s. se sídlem v Ostravě, Nádražní 213/10, IČ: 45192146 s rozhodující podnikatelskou činností v realitní oblasti.
- Nitárna Česká Třebová s.r.o., se sídlem v České Třebové, Dr. E. Beneše 116, Parník, IČ: 64824136 s rozhodující činností barvení a chemická úprava textilií.
- EA Invest, spol. s r.o. se sídlem v Ostravě, Nádražní 213/10, IČ: 25392697 s rozhodující podnikatelskou činností koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelskou činností a službami v administrativní oblasti.
- HIKOR Písek, a.s. se sídlem v Orlové-Lutyně, U Centrumu 751, IČ: 46678336 s rozhodující podnikatelskou činností zprostředkování obchodu a služeb a službami v administrativní oblasti.
- Rourovna s.r.o., se sídlem v Praze Hostivaři, V Chotejně 1307/9, IČ: 06098371 s rozhodující podnikatelskou činností v zprostředkování obchodu a služeb a službami v administrativní oblasti.
- TZP, a.s., se sídlem v Hlinsku, Třebízského 92, IČ: 48171581 s rozhodující podnikatelskou činností v realitní oblasti.
- EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773663 s rozhodující podnikatelskou činností zprostředkování obchodu a služeb.
- EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, IČ: 27773761 s rozhodující činností zprostředkování obchodu a služeb.

2. Informace o podnikatelské činnosti a hospodářském výsledku emitenta a jeho konsolidačního celku za 1. pololetí 2025.

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

Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

V prvním pololetí roku 2025 vykázal konsolidační celek hospodářský výsledek ve výši 201 597 tis. Kč, ve srovnání s prvním pololetím roku 2024 je hospodářský výsledek nižší o 51 271 tis. Kč, tj. o 20,3%. Mateřská společnost, která dosáhla zisk 197 600 tis. Kč, se na konsolidačním výsledku hospodaření podílí 98 %.

V rámci konsolidačního celku ve sledovaném období ve srovnání s 1. pololetím roku 2024 došlo ke snížení výnosů v segmentu Vodohospodářské komodity o 12 077 tis. Kč (-12,3%) a segmentu technických plynů o 18 474 tis. Kč (-12,9%). Výnosy z realitní činnosti se výrazně nezměnily.

Náklady na spotřebu materiálu a služeb se ve srovnání s 1. pololetím roku 2024 zvýšily o 13 896 tis. Kč, tj. 6,8 %, a to zejména v důsledku zvýšením cen plynu.

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

Vliv mezinárodní situace na emitenta

Vedení společnosti stále monitoruje vliv možných dopadů probíhajících válečných konfliktů a tím související sankce uvalené na Rusko a Bělorusko a podniká veškeré kroky směřující ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost. Ruská invaze na Ukrajinu a s tím související sankce, případně situace na Blízkém východě, ovlivňují emitenta nepřímo prostřednictvím nestabilního trhu s energiemi a vyššími cenami energetických komodit.

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

V porovnání se situací v 1. pololetí roku 2025 neočekává emitent v období dalších šesti měsíců výraznou změnu vlivem mezinárodní situace.

Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Kybernetická bezpečnost

Emitent průběžně zvyšuje kybernetickou bezpečnost ve všech oblastech informačního systému. Je to oblast řízení uživatelských účtů, řízení přístupových práv, zabezpečení základních operačních systémů serverů a stanic, zabezpečení aplikačních SW průběžnou aktualizací. Přístup do firemní sítě je zabezpečen pokročilým systémem Firewalllem nové generace. Jsou průběžně sledovány a vyhodnocovány logy všech částí systémů. Průběžně jsou zálohovány důležitá data společnosti v generacích, kopie ukládána mimo serverovou místnost společnosti. Emitent se připravuje na povinnosti a opatření vyplývající z implementace směrnice NIS2 a ze zákona č. 264/2025 Sb. Zákon o kybernetické bezpečnosti.

3. Informace o předpokládané podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku na 2. pololetí 2025.

Ve druhém pololetí roku 2025 mateřská společnost i její dceřiné společnosti budou podnikat ve stejných oborech a v obdobném rozsahu jako v prvním pololetí roku 2025. Mateřská společnost, která rozhodující měrou podniká v Průmyslovém areálu v Rožnově pod Radhoštěm, předpokládá i v druhé polovině roku 2025 rozšiřování procesu výroby demineralizované vody, zabezpečení kontinuálních a spolehlivých dodávek elektřiny a revitalizaci vlastních objektů a staveb s cílem možného dalšího navyšování nájemních, výrobních, skladovacích a distribučních kapacit v rámci průmyslového areálu pro externí zákazníky.

Společnost nedisponuje žádnými dalšími informacemi, které by pro druhé pololetí roku 2025 znamenaly změnu ve vývoji hospodaření společnosti proti prvnímu pololetí roku 2025.

4. Významné transakce mezi emitentem a spřízněnými stranami.

Emitent, jediný akcionář společnosti TZP, a.s. rozhodl dne 23. 06. 2025 o snížení základního kapitálu společnosti TZP, a.s. z částky 62.600.400,- Kč na částku 2.086.680,- Kč a to snížením jmenovité hodnoty akcií společnosti TZP, a.s. z jmenovité hodnoty ve výši 600,- Kč na jmenovitou hodnotu ve výši 20,- Kč.

Ve sledovaném období emitent uzavřel se společností Rourovna s.r.o. dva dodatky ke smlouvě o poskytnutí dobrovolného peněžitého příplatku nad její základní kapitál ve celkové výši 50 000 tis. Kč k částečnému financování výstavby víceúčelového a vzdělávacího objektu v Praze 9.

Dne 7. 5. 2025 poskytl emitent ručení Československé obchodní bance, a.s. k zajištění úvěru za dlužníkem společností Rourovna s.r.o. do částky 200 000 tis. Kč.

Další transakce se spřízněnými osobami jsou uvedené v Konsolidované účetní závěrce v bodu č. 29.

5. Další údaje.

Konsolidovaná účetní závěrka za 1. pololetí roku 2025 je vypracovaná souladu s mezinárodním účetním standardem IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví.

Tato pololetní finanční zpráva není ověřena auditorem.

Řádná valná hromada akcionářů emitenta konaná dne 23. 6. 2025 schválila výplatu dividend za rok 2024 takto:

- rozhodný den pro nárok na výplatu dividendy je 26. 6. 2025
- výše dividendy:
 - 125,00 Kč před zdaněním na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč
 - 1,00 Kč před zdaněním na jednu akcii o jmenovité hodnotě 8,00 Kč

6. Prohlášení odpovědné osoby emitenta.

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

V Rožnově pod Radhoštěm, dne 24. září 2025

Jméno, příjmení, funkce:



Ing. Oldřich Havelka
místopředseda představenstva

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

Konsolidovaná účetní závěrka
za období od 1.1.2025 do 30.6.2025

sestavená dle mezinárodních standardů
účetního výkaznictví IAS / IFRS

Obsah:

I.	Výkaz o finanční pozici	3
II.	VÝKAZ o úplném výsledku	4
III.	VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	6
IV.	Přehled o změnách vlastního kapitálu	7
V.	KOMENTÁŘ KE konsolidované účetní závěrce	8
1.	Všeobecné informace	8
2.	Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky	9
3.	Důležitá účetní pravidla	9
3.1.	Tržby a výnosy	9
3.2.	Cizí měny, kurzové rozdíly	9
3.3.	Státní dotace	10
3.4.	Daně	10
3.5.	Pozemky, budovy a zařízení	10
3.6.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	11
3.7.	Investice do nemovitostí	11
3.8.	Nehmotná aktiva	11
3.9.	Zásoby	11
3.10.	Finanční aktiva	11
3.11.	Finanční aktiva v reálné hodnotě	12
3.12.	Obchodní a jiné pohledávky	12
3.13.	Rezervy	12
4.	Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech	13
5.	Výnosy	13
6.	Výnosy z investic	13
7.	Ostatní výnosy	14
8.	Informace o segmentech	14
9.	Spotřeba materiálu energie a služeb	16
10.	Osobní náklady	17
11.	Zisk, ztráta z prodeje aktiv	17
12.	Ostatní náklady	17
13.	Ostatní finanční výnosy a náklady	18
14.	Daň ze zisku	18
15.	Zisk za období	20
16.	Zisk na akcii	20
17.	Pozemky, budovy a zařízení	21
18.	Ostatní nehmotná aktiva	22
19.	Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv	23
20.	Investice do nemovitostí	23
21.	Ostatní finanční aktiva a závazky, reálná hodnota finančních aktiv	24
22.	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	27
23.	Zásoby	28
24.	Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	28
25.	Dlouhodobá aktiva držená k prodeji	29
26.	Ostatní aktiva	30
27.	Finanční nástroje	30
28.	Složení skupiny	32
29.	Transakce se spřízněnými osobami	33
30.	Základní kapitál	36
31.	Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku	38
32.	Výdaje příštích období	39
33.	Soudní spory	39
34.	Ekologické závazky	40
35.	Události po rozvahovém dni	41

I. VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Příloha	30.6.2025	31.12.2024
Aktiva:		4 589 031	4 572 196
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	18	43 809	39 725
Pozemky, budovy a zařízení	17,19	1 404 796	1 419 867
Investice do nemovitostí	20	1 433 461	1 229 815
Podíly v ovládaných a řízených osobách		0	0
Ostatní finanční aktiva	21	1 033 271	1 047 547
Dlouhodobá aktiva celkem		3 915 337	3 736 954
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	23	25 944	26 060
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	24	125 502	114 178
Ostatní finanční aktiva	21	152	658
Pohledávky z titulu běžných daní	14.3	38 806	2 228
Aktiva držaná k prodeji	25	60 228	60 228
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	404 036	587 030
Realizovatelná finanční aktiva	21	13 321	43 310
Ostatní aktiva	26	5 705	1 550
Krátkodobá aktiva celkem		673 694	835 242
Vlastní kapitál a závazky		4 589 031	4 572 196
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	30	578 261	638 775
Kapitálové fondy	31	884 456	854 309
Fondy tvořené ze zisku	31	10 741	11 206
Nerozdělený zisk		2 238 347	2 082 835
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		3 711 805	3 587 125
Nekontrolní podíl		27 896	27 896
Vlastní kapitál celkem		3 739 701	3 614 951
Dlouhodobé závazky:			
Rezervy		2 044	2 044
Odložené daňové závazky	14.4	297 021	296 943
Půjčky a úvěry	21	332 875	288 887
Závazky z obchodních vztahů		11 109	11 109
Dlouhodobé závazky celkem		643 049	598 983
Krátkodobé závazky			
Obchodní a jiné závazky		105 387	313 389
Závazky k ovládaným společnostem		0	142
Půjčky a úvěry	21	0	0
Daňové závazky	14.3	17 079	36 000
Závazky z dividend a tantiém		83 815	6 846
Závazky aktiv určených k prodeji			
Výdaje příštích období	32	0	1 885
Krátkodobé závazky celkem		206 281	358 262

II. VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

Pokračující činnosti	Příloha	30.06.2025	30.06.2024
Výnosy	5	453 668	481 821
Výnosy z investic	6	70 105	73 205
Ostatní výnosy	7	322	798
Změna stavu zásob vlastní činnosti		15	2 718
Spotřeba materiálu, energie a služeb	9	-217 116	-203 220
Osobní náklady	10	-57 899	-60 741
Odpisy dlouhodobého majetku		-36 719	-30 074
Zisk z prodeje aktiv	11	-54	43
Opravné položky v provozní činnosti		60	261
Ostatní náklady	12	-9 587	-11 762
Ostatní finanční výnosy a náklady	13	-1 694	-169
Podíl na zisku přidružených podniků		0	0
Zisk před zdaněním		201 101	252 880
Daň ze zisku	14.1.	496	-12
Zisk za období z pokračujících činností	15	201 597	252 868
Zisk z ukončených (ukončovaných) činností		0	0
ZISK ZA OBDOBÍ		201 597	252 868

OSTATNÍ ÚPLNÝ VÝSLEDEK

Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku

Finanční aktiva FVTOCI	31	333	-565
Podíl na ostatním úplném výsledku přidružených společností			0
Přecenění závazků z definovaných požitků		-	-
Ostatní (akvizice)		- -	
Odložená daň související s položkami, které se následně nereklasifikují	14.4	0	979

Položky, které se mohou následně reklasifikovat do hospodářského výsledku

Kursově rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu			-
Zisky z přecenění majetku	31	12 170	-4 663
Zajištění peněžních toků		-	-
Ostatní		- -	
Odložená daň související s položkami, které se mohou reklasifikovat	14.4	-78	119
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění		12 425	-4 130
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		214 022	248 738

Zisk za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti	15	213 951	252 162
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		71	706
		214 022	252 868

Úplný výsledek za období připadající:

vlastníkům mateřské společnosti		213 951	248 032
podílu nezakládajícímu ovládnání (menšinovým podílům)		71	706
		214 022	248 738

<u>Zisk na akcii z pokračujících činností v Kč</u>		30.6.2025	30.6.2024
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>			
základní	16	315,50	393,69
zředěný		315,50	393,69
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>			
základní	16	2,52	3,15
zředěný		2,52	3,15
 <u>Zisk na akcii z ukončovaných činností v Kč</u>		30.6.2025	30.6.2024
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 1000 Kč</u>			
základní	16	0,00	0,00
zředěný		0,00	0,00
<u>Zisk na akcii s nominální hodnotou 8 Kč</u>			
základní	16	0,00	0,00
zředěný		0,00	0,00

III. VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled o peněžních tocích		30.06.2025	30.6.2024
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		630 340	493 112
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	201 101	252 880
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	17 598	-7 423
A. 1 1	Odpisy dl. majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	36 719	30 074
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-60	-261
A. 1 3	Zisk z prodeje dl. majetku	0	-40
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	-6 813	-17 163
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku a vyúčtované výnosové úroky	-12 248	-20 033
A. 1 6	Přecenění investic do nemovitostí	0	0
A. 1 7	Přecenění majetku k prodeji	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	218 699	245 457
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-222 480	104 852
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-21 289	18 277
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-201 312	89 713
A. 2 3	Změna stavu zásob	121	-3 138
A. 2 4	Změna stavu krátk.finanč. majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-3 781	350 309
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dl. majetku	-3 175	-144
A. 4	Přijaté úroky	15 423	20 177
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-63 753	-55 298
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-55 286	315 044
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím dl. majetku	-210 933	-193 763
B. 2	Příjmy z prodeje dl. majetku	0	40
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	2 900	1 100
B. 4	Výnosy z dl. finančního majetku-podíly	6 813	10 052
B. 5.	Příjmy z prodeje splatných směn	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-201 220	-175 460
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	43 988	212 755
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-465	-525
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia atd.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Platby za zpětně odkoupené akcie	0	0
C. 2 5	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 6	Přímé platby na vrub fondů	-465	-475
C. 2 7	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	-50
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	43 523	212 230
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-212 983	351 814
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	417 357	844 926

IV. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Ostatní kapitálové fondy	Fond z přecenění při přeměnách	Fond z přecenění majetku	Nerozdělený zisk	Podíl vlastníků mat. společnosti	Nekontrolní podíly	CELKEM
Stav k 31.12.2023	638 775	17 619	-109 043	-4 543	917 462	1 795 293	3 255 563	41 503	3 297 066
Zisk za období	-	-	-	-	-	380 964	380 964	145	381 109
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	40 196	10 516	50 712	-3 652	47 060
Úplný výsledek za období celkem			0		40 196	391 480	431 676	-3 507	428 169
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	0		0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	0		0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	0		0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-		6 127	6 127		6 127
Dividendy	-	-	-	-	-	-73 459	-73 459		-73 459
Převody do fondů, použití fondů	-	-6 413	-	-	-	4 831	-1 582	0	-1 582
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích	-	-	-	-		-13 274	-13 274		-13 274
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-		0		0
Vlastní akcie			-	-	-		0		0
Ostatní úpravy	-	-		-		-6 697	-6 697	-10 170	-16 867
Akvizice ovládaných podniků	-	-	10 237	-	-	-21 466	-11 229		-11 229
Stav k 31.12.2024	638 775	11 206	-98 806	-4 543	957 658	2 082 835	3 587 125	27 826	3 614 951
Zisk za období	-	-	-	-		201 526	201 526	71	201 597
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	-	-	-	-	12 503		12 503	0	12 503
Úplný výsledek za období celkem			0		12 503	201 526	214 029	71	214 100
Změna v účetních pravidlech	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce	-	-	-	-	-	7 872	7 872	0	7 872
Dividendy	-	-	-	-	-	-79 847	-79 847	0	-79 847
Převody do fondů, použití fondů	-	-465	-	-	-		-465	0	-465
Změny finančních investic v kapitálových nástrojích	-	-	-	-	-	25 960	25 960	0	25 960
Vydané opce na akcie	-	-	-	-	-		0	0	0
Vlastní akcie			-	-	-		0	0	0
Ostatní úpravy	-60 514	-	-	-	-	0	-60 514	0	-60 514
Akvizice ovládaných podniků	-	-	17 644	-	-		17 644	0	17 644
Stav k 30.6.2025	578 261	10 741	-81 162	-4 543	970 161	2 238 347	3 711 805	27 896	3 739 701

V. KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. Všeobecné informace

Název společnosti : **ENERGOAQUA, a.s.**
Sídlo: 1.máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČO: 15 50 34 61
Pre-LEI 315700WWFBLCEI8J7O87
Datum vzniku: 29.dubna 1992
Právní forma: akciová společnost
Země: Česká republika

Rozhodující předmět činnosti

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

Dceřiné podniky

EA Invest, spol. s r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Karvinská finanční a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

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

EA alfa, s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: 1.máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

EA beta, s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: 1.máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

Rourovna s.r.o., Česká republika, společnost s ručením omezeným, sídlo: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10

TZP, a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko

Nepřímo ovládané podniky:

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

HIKOR Písek, a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: U Centrumu 751, 735 14 Orlová – Lutyně

Podniky konsolidované metodou ekvivalence (IAS 28):

Almet a.s., Česká republika, akciová společnost, sídlo: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové

Předmět činnosti dceřiných podniků

Předmět činnosti dceřiných a nepřímo ovládaných podniků:

EA Invest, spol. s r.o. – Zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, poskytování služeb pro právnické osoby a svěřenské fondy.

Karvinská finanční a.s. – Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v platném znění, nákup, prodej správa a údržba nemovitostí, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

Nitárna Česká Třebová s.r.o., - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, barvení a chemická úprava textilií.

VOS, a.s. – Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, pronájem nevýrobních prostor.

EA alfa, s.r.o. – Zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, realitní zprostředkování.

EA beta, s.r.o. – Zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, realitní zprostředkování.

HIKOR Písek, a.s. – Zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, poskytování služeb pro právnické osoby a svěřenské fondy.

Rourovna s.r.o. - Zprostředkování obchodu a služeb, reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

TZP, a.s. - Zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí, pronájem a půjčování věcí movitých, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy

2. Základní zásady sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky

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

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

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

3. Důležitá účetní pravidla

Při sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky skupiny k 30.6.2025 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 31.12.2024. Jejich podrobný popis je uveden ve Výroční zprávě za rok 2024 v příloze ke konsolidované účetní závěrce 2024. Dokument „Výroční zpráva za rok 2024“ je volně dostupný ke stažení na internetových stránkách společnosti.

3.1. Tržby a výnosy

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

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

3.2. Cizí měny, kurzové rozdíly

Individuální účetní závěrka je předkládána v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém daný subjekt vyvíjí svoji činnost (funkční měna subjektu). Konsolidovaná účetní závěrka je 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.

3.3. Státní dotace

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

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

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

3.4. Daň

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

3.5. Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

Nedokončené investice určené k výrobním, nájemním, administrativním nebo zatím 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 společnostmi a nedokončených investic) alokována na celou dobu předpokládané doby použitelnosti daného aktiva, za použití metody lineárních odpisů. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

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

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

3.6. Dlouhodobá aktiva 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

3.7. Investice do nemovitostí

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

3.8. Nehmotná aktiva

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

3.9. Zásoby

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

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

3.10. Finanční aktiva

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

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií:

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

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

3.11. Finanční aktiva v reálné hodnotě

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Obchodní a jiné pohledávky

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

3.13. Rezervy

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

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

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

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

5. Výnosy

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

Pokračující činnosti	30.06.2025	30.06.2024
Tržby z prodeje výkonů	372 626	394 131
Tržby z prodeje výrobků	7 596	8 804
Výnosy z poskytovaných služeb	73 213	78 590
Výnosy z prodeje zboží	233	296
Celkem výnosy z pokračujících činností	453 668	481 821

6. Výnosy z investic

Pokračující činnosti	30.06.2025	30.06.2024
<u>Výnosy z pronájmu:</u>		
Výnosy z podmíněných budoucích splátek finančního leasingu	-	-
Výnosy z operativního leasingu	-	-
Investice do nemovitostí	47 869	46 800
Podmíněné nájemné	-	-
Ostatní	-	-
Celkem výnosy z pronájmu	47 869	46 800
Celkem výnosy ukončovaných činností	0	0
<u>Výnosové úroky:</u>		
Bankovní vklady	5 422	12 738
Realizovatelné investice		
Ostatní úvěry a pohledávky	9 721	6 962
Investice držené do splatnosti	280	477
Finanční aktiva se sníženou hodnotou	-	-
Celkem výnosové úroky	15 423	20 177
 Výnos z dlouhodobého finančního majetku	 1 214	 1 902
Přijaté dividendy	5 599	4 326
Ostatní výnosy z prodeje podílů		
Celkem výnosy z investic	70 105	73 205

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

	30.06.2025	30.06.2024
Finanční aktiva FVTOCI (výnosy ve formě úroků nebo dividend)	8 045	6 228
Úvěry a pohledávky (včetně hotovostních a bankovních zůstatků)	14 191	20 177
	22 236	26 405
Výnosy z investic do nefinančních aktiv	47 869	46 800
Celkem výnosy z investic	70 105	73 205

7. Ostatní výnosy

<u>Ostatní výnosy</u>	30.06.2025	30.06.2024
Výnosy z odepsaných pohledávek	0	35
Náhrada od pojišťovny	17	57
Příspěvek na kombinovanou výrobu el. energie a tepla	0	0
Prodej odpadu	189	186
Smluvní pokuty, úroky	60	251
Prodej dcery v konsolidaci	0	0
Zvýšení hodnoty aktiv – klientské změny	0	0
Ostatní	56	269
Celkem ostatní výnosy	322	798
Celkem ostatní výnosy z ukončovaných činností	0	0

8. Informace o segmentech

Energetické komodity a služby:

Tento segment zahrnuje dvě části:

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

Vodohospodářské komodity:

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

Prodej technických plynů:

Tento segment zahrnuje dvě části:

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

Realitní činnost:

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

Finanční činnost:

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

Služby telekomunikační a ostatní:

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

Finanční činnost:

Jedná se o činnost v oblasti finančního trhu, spočívající převážně v nákupu a prodeji finančních investic, dluhopisů, směnek apod.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2025:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohospo- dářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Služby telekomuni- kační a ostatní	Finanční činnost	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	178 204	86 184	124 901	53 652	55 410		498 351
Mezisegmentové výnosy	157 599	17 412	1 551	333	5 367		182 262
Odpisy dlouhodobého majetku	-15 049	-5 343	-5 196	-4 901	-6 230		-36 719
Úrokové výnosy	0	0	0	1 698	13 725		15 423
Úrokové náklady	0	0	0	0	3 175		3 175
Daň ze zisku	0	0	0	0	496		496
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	-5 704	41 489	83 860	42 744	35 211		197 600
Aktiva segmentu							
DI.hmotný a nehm.							
Majetek	288 955	135 682	136 568	1 239 672	1 081 189		2 882 066
Pohledávky	32 745	19 934	30 689	15 217	65 875		164 460
Finanční aktiva						1 028 696	1 028 696
Peníze						404 036	404 036
Ostatní aktiva						109 773	109 773
Aktiva celkem	321 700	155 616	167 257	1 254 889	1 147 064	1 542 505	4 589 031

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

Výsledky hospodaření segmentů k 30.6.2024:

Pokračující činnosti	Energetické komodity a služby	Vodohospo- dářské komodity	Technické plyny	Realitní činnost	Služby telekomuni- kační a ostatní	Finanční činnost	Celkem
Výnosy od externích odběratelů	168 706	98 261	143 375	55 671	69 634		535 647
Mezisegmentové výnosy	132 604	20 581	1 543	314	6 000		161 042
Odpisy dlouhodob. majetku	-9 055	-4 576	-4 986	-5 512	-5 945		-30 074
Úrokové výnosy	0	0	0	6 973	13 204		20 177
Úrokové náklady	0	0	0	144	0		144
Daň ze zisku	0	0	0	0	-12		-12
ZISK ZA OBDOBÍ Z POKRAČUJÍCÍCH ČINNOSTÍ	11 313	51 769	95 415	48 689	45 682		252 868
Aktiva segmentu							
DI.hmotný a nehm. majetek	288 955	135 682	136 568	1 239 672	436 792		2 237 669
Pohledávky	32 745	19 934	30 689	15 217	11 290		109 875
Finanční aktiva						980 166	980 166
Peníze						827 988	827 988
Ostatní aktiva						120 209	120 209
Aktiva celkem	321 700	155 616	167 257	1 254 889	448 082	1 928 363	4 275 907

Bližší rozdělení ostatních aktiv na segmenty společnost neprovádí.

9. Spotřeba materiálu energie a služeb

	30.06.2025	30.06.2024
Materiál	25 825	36 173
Spotřeba el. energie	82 056	89 560
Spotřeba vody	6 409	7 331
Spotřeba zem. plynu	61 649	34 046
Náklady na prodané zboží	0	2
Opravy	21 147	14 124
Odvod odpadní vody (stočné)	6 647	10 509
Kooperace při výstavbě	0	0
Ostatní služby	13 383	11 475
Celkem spotřeba materiálu, energie a služeb	217 116	203 220
Celkem spotřeba mat., energie a služeb z ukonč. činností	0	0

10. Osobní náklady

	30.06.2025	30.06.2024
Mzdové náklady	35 360	37 688
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	6 955	6 833
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 673	14 391
Sociální náklady	1 911	1 829
Celkem osobní náklady	57 899	60 741
Celkem osobní náklady z ukončovaných činností		0
Průměrný počet zaměstnanců		
THP	72	68
Dělníci	91	88
Celkem průměrný počet zaměstnanců	163	156

11. Zisk, ztráta z prodeje aktiv

	30.06.2025	30.06.2024
Tržby z prodeje dl. majetku	0	40
Zůstatková cena dl. majetku	0	0
Tržby z prodeje materiálu	27	20
Zůstatková cena materiálu	-81	-17
Tržby z prodeje finančního aktiva (CP)	0	0
Zůstatková cena finančního aktiva (CP)	0	0
Celkem zisk z prodeje aktiv	-54	43

12. Ostatní náklady

	30.06.2025	30.06.2024
Daně a poplatky	6 319	8 646
Emisní povolenky	70	25
Drobný dlouhodobý majetek	698	1 036
Odpis promlčených pohledávek	47	0
Pojištění	1 898	1 350
Odškodnění prac. úrazů	16	92
Odstupné	0	224
Smluvní pokuty	0	4
Demontáž, likvidace zařízení	268	45
Aktivace materiálu do pořízení dl. majetku	0	0
Přecenění inv. do nemovitostí	0	0
Konsolidace náklady - prodej „dcery“	0	0
Ztráta ze snížení hodnoty aktiv	0	0
Ostatní	271	340
Celkem ostatní náklady	9 587	11 762
Celkem náklady ukončovaných činností	0	0

13. Ostatní finanční výnosy a náklady

	30.06.2025	30.06.2024
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-3 175	-144
Ostatní nákladové úroky		0
Nákladové úroky celkem	-3 175	-144
Poplatky peněžním ústavům	-139	-90
Vedení cenných papírů	-59	-358
Kurzové ztráty a zisky	2 093	-309
Opravná položka ve fin. oblasti	0	0
Derivátové operace	0	0
Ostatní	-414	732
Celkem ostatní finanční náklady a výnosy	-1 694	-169

14. Daň ze zisku

14.1. Daň ze zisku zúčtovaná do výsledovky

	30.6.2025	30.6.2024
Daňový náklad:		
Splatná daň		
Splatná daň zúčtovaná do nákladů	-496	0
Úpravy zúčtované v běžném roce v souvislosti se splatnou daní minulých let		-
Celkem splatná daň	-496	0
Odložená daň		
Odložená daň zúčtovaná do nákladů v souvislosti se vznikem a zrušením přechodných rozdílů		12
Odložená daň přeúčtovaná z vlastního kapitálu do výnosů	-	-
Vliv změny daňových sazeb a legislativy	-	-
Snížení hodnoty (nebo zrušení dřívějšího snížení hodnoty) odložených daňových pohledávek		
Daňový náklad(výnos) v souvislosti se změnami účetních pravidel, které není možno vykázat retrospektivně	-	-
Celkem odložená daň	0	12
Celková daň zúčtovaná do nákladů	-496	12

14.2. Daň ze zisku vykázaná přímo ve vlastním kapitálu

	30.6.2025	31.12.2024
<u>Odložená daň</u>		
Z výnosů a nákladů vykázaných přímo ve vlastním kapitálu:		
Přecenění pozemků budov a zařízení	0	231 201
Přecenění finančních aktiv FVTOCI	0	6 914
Celkem odložená daň vykázána ve vlastním kapitálu	0	238 115

14.3. Splatné daňové pohledávky a závazky

<u>Splatné daňové pohledávky</u>	30.06.2025	31.12.2024
Vliv daně z daňových ztrát, které je možno zpětně uplatnit	-	-
Pohledávka z vrácení daní	38 460	1 753
Ostatní [DPH]	346	475
Celkem	38 806	2 228
<u>Splatné daňové závazky</u>		
Závazky z daně ze zisku	0	25 875
Ostatní [daň ze závislé činnosti, silniční daň, DPH]	17 079	10 125
Státní dotace, emisní povolenky	-	-
Celkem	17 079	36 000

14.4. Odložená daň

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

k 30.6.2025	Počáteční stav	Změny daňové sazby	Zúčtované do výsledovky	Zúčtované do vl. kapitálu	Kurzové rozdíly	Konečný stav
<u>Dočasné rozdíly</u>						
Zajištění peněžních toků	0	-	-	-	-	0
Zajištění čisté investice	0	-	-	-	-	0
Investice zúčtované do vlastního kapitálu	0	-	-	-	-	0
ZC budovy a zařízení	47 999	-	-	-	-	47 999
Přecenění pozemků budov zařízení	237 904	-	-	78	-	237 982
Finanční leasing	0	-	-	-	-	0
Nehmotná aktiva	0	-	-	-	-	0
Realizovatelná finanční aktiva	19 539	-	-	-	-	19 539
Rezervy	-429	-	-	-	-	-429
Pochybné pohledávky	-15	-	-	-	-	-15
Ostatní finanční závazky	0	-	-	-	-	0
Neuplatněné daňové ztráty a odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní (snížení hodnoty zásob)	-8 055	-	-	-	-	-8 055
Celkem odložená daň	296 943	0	0	78	0	297 021
<u>Neuplatněné daňové ztráty a odpočty</u>						
Odl. daň - daňové ztráty	22 443	-	-	-	-	22 443
Zahraniční daňové odpočty	0	-	-	-	-	0
Ostatní	-2 992	-	-	-	-	-2 992
Celkem neuplatněné daňové ztráty, odpočty	19 451	0	0	0	0	19 451

Nevykázané odložené daňové pohledávky nebyly ve společnosti uplatněny.

15. Zisk za období

Společnost dosáhla ve sledovaném období následující zisk:

Zisk za období:	30.06.2025	30.06.2024
- většinové podíly	201 526	252 162
-podíly nezakládající ovládní	71	706
Celkem zisk za období	201 597	252 868

Zisk z pokračujících činností:	30.06.2025	30.06.2024
- většinové podíly	201 526	252 162
-podíly nezakládající ovládní	71	706
Celkem zisk z pokračujících činností	201 597	252 868

Zisk z ukončovaných činností:	30.06.2025	30.06.2024
- většinové podíly	0	0
-podíly nezakládající ovládní	0	0
Celkem zisk z ukončovaných činností	0	0

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

16. Zisk na akcii

	30.6.2025		30.6.2024	
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Základní zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	315,50	2,52	393,69	3,15
Z ukončovaných činností	0,00	0,00	0,00	0,00
Základní zisk na akcii celkem	315,50	2,52	393,69	3,15
Zředěný zisk na akcii v Kč				
Z pokračujících činností	315,50	2,52	393,69	3,15
Z ukončovaných činností	0,00	0,00	0,00	0,00
Zředěný zisk na akcii celkem	315,50	2,52	393,69	3,15

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

Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii:

	30.6.2025	30.6.2024
	tis Kč	tis Kč
Zisk pro účely zjištění základního zisku na akcii		
z pokračujících činností	201 526	252 162
z ukončovaných činností	0	0
Zisk za období - většinové podíly	201 526	252 162

	30.6.2025		31.12.2024	
<i>Akcie jmenovitá hodnota v Kč</i>	1 000 Kč	8 Kč	1 000 Kč	8 Kč
Vážený průměr počtu kmenových akcií pro výpočet základního zisku na akcii	636 700 ks	257 110 ks	636 700 ks	257 110 ks

Ve sledovaném účetním období mateřská společnost nevlastní žádné vlastní akcie. (rok 2024: nevlastní žádné vlastní akcie s jmenovitou hodnotu 1000 Kč).

Po procesu zaknihování akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč v roce 2016 bylo u 2.599 ks těchto akcií omezeno vlastnické právo a byly uloženy na technickém účtu. V průběhu roku 2016 bylo dodatečně zaknihováno 326 ks těchto akcií. V období roku 2021 bylo dodatečně zaknihováno 50 ks těchto akcií. V roce 2025 zůstává omezeno vlastnické právo u 2.223 ks akcií s jmenovitou hodnotou 8 Kč, které jsou uloženy na technickém účtu.

17. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky budovy a zařízení	30.6.2025	31.12.2024
Pozemky	369 145	369 145
Budovy a stavby	569 999	587 993
Stroje a zařízení	371 854	389 979
Ostatní dl. Hmotný majetek	56	56
Pořizování dl. hmotných aktiv	93 742	72 694
Celkem pozemky, budovy a zařízení	1 404 796	1 419 867
Odpisy budov a zařízení:	30.6.2025	30.6.2024
Odpis dlouhodobého hmotného majetku	35 919	29 990
Odpis ZC zlikvidovaného dl. hm. majetku	615	292

Při výpočtu odpisů byly použity tyto doby životnosti:

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

17.1. Dlouhodobý majetek účtovaný v reálné hodnotě

Dlouhodobý majetek (skupiny strojů, zařízení a dopravních prostředků) společnost ocenila v roce 2022 reálnou hodnotou. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení zařízení a dopravních prostředků.

U skupiny budov a pozemků provedla společnost ocenění reálnou cenou k 1. říjnu a 1. listopadu 2022. Reálná hodnota budov byla určena na základě ocenění soudních znalců. Tito soudní znalci mají podle našeho názoru dostatečnou kvalifikaci a zkušenosti s oceňováním podobných aktiv v lokalitách, kde se nacházejí.

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

<i>Ocenění reálnou cenou</i>	Hierarchie reálné hodnoty	<i>Tržní hodnota</i> k 30.6.2025 (reálná hodnota)	Poř. cena - oprávky	rozdíl
Energetické a hnací stroje a zařízení	Úroveň 3	334 246	204 271	129 975
Přístroje a zvláštní technické vybavení	Úroveň 3	27 282	16 155	11 127
Dopravní prostředky	Úroveň 3	5 955	3 310	2 645
Budovy	Úroveň 2	309 922	98 217	211 705
Pozemky	Úroveň 2	369 145	48 447	320 698
Celkem		1 046 550	370 400	676 150

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

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

17.2. Aktiva daná do zástavy

K dnešnímu dni je zajištěn pouze kontokorentní úvěr jako povolený debetní zůstatek účtu ve výši 50 000 tis. Kč (2024: 50 000 tis. Kč) a to pohledávkami do výše 40 000 tis. Kč (2024: 40 000 tis. Kč). Společnost nemůže dát toto aktivum do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby.

K zajištění financování všeobecných korporátních potřeb je poskytnut bankovní úvěr ve výši 8.500 tis EUR) byly zastaveny vlastní pozemky v hodnotě 70.278 tis Kč (2024: 70.278 tis Kč), budovy v hodnotě 289.220 tis Kč (2024: 289.220 tis. Kč) Společnost nemůže dát tato aktiva do zástavy k jiným půjčkám, ani je prodat jiné jednotce nebo vložit do majetku třetí osoby. Zastavený majetek je v katastrálním území Rožnova pod Radhoštěm.

18. Ostatní nehmotná aktiva

	30.6.2025	31.12.2024
Software	3 544	3 718
Jiný dlouhodobý majetek	6 010	6 124
Emisní povolenky	33 861	29 489
Celkem dl.nehmotná aktiva	43 415	39 331
	30.6.2025	30.6.2024
Odpisy dl. nehmotných aktiv	185	84
Účetní hodnota	30.6.2025	31.12.2024
Nedokončený majetek	394	394
Nehmotný majetek	43 415	39 331
	43 809	39 725

Při výpočtu amortizace byly použity tyto doby životnosti:

Software	10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 - 10 let

Společnost provedla nezávislé ocenění skupiny nehmotných aktiv, aby určila jejich reálnou hodnotu. Ocenění, které je v souladu s oceňovacími standardy, bylo určeno kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současné pořizovací ceny a stupně opotřebení nehmotných aktiv k datu 1. listopadu 2022.

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

	Hierarchie reálné hodnoty	Tržní hodnota (reálná hodnota)	Poř. cena - oprávký	rozdíl
Software	Úroveň 3	3 544	3210	334
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Úroveň 3	104	0	104
Celkem		3648	3210	438

Nebyly provedeny žádné převody mezi úrovněmi ocenění v průběhu roku.

19. Pořizování dlouhodobých hmotných aktiv

Společnost k datu 30. 6. 2025 neukončila pořizování dlouhodobých hmotných aktiv v částce 93 742 tis. Kč (2024: 72 694 tis. Kč). Jedná se zejména o následující investiční akce:

Název investiční akce	tis. Kč
Stavební úpravy obj. M12	3 753
Stavební úpravy objektu U18	4 115
Klimatizace v objektu C6	2 866
Modernizace žel. přejezdu Vrbno	1 686
Generátor dusíku 3.etapa	33 083
Sušicí zařízení BD	4 696
Kompresor + dochlaz. jednotka + zdroj pro generátor dusíku	6 067
Rekonstrukce sociálního zařízení v objektu E19	1 464
Rekonstrukce kogeneračních jednotek TEDOM	7 217
Rekonstrukce chemického hospodářství Z12	1 914
Nákup řídicího dispečerského systému (EE)	2 566
Modernizace VN kobek v obj.E8	3 755

20. Investice do nemovitostí

	30.6.2025	31.12.2024
Stav na začátku roku	1 229 815	669 318
Přírůstky – pořízení, technické zhodnocení	203 646	515 252
Nedokončené investice do nemovitostí	0	5 710
Přírůstky – reklasifikace do investic do nemovitostí	0	0
Přírůstky – reklasifikace z aktiv k prodeji	-	-
Akvizice prostřednictvím podnikových kombinací	-	-
Úbytky	0	-
Aktiva překlasifikovaná jako držená za účelem prodeje	0	0
Zrušení úprav reálné hodnoty zúčtované do vlastního kapitálu	0	-
Snížení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	0	-14 857
Zvýšení reálné hodnoty zúčtované do hospodářského výsledku	0	54 392
Čisté kurzové rozdíly	0	-
Reklasifikace na dlouhodobý majetek	0	0
Jiné změny	-	-
Zůstatek na konci roku	1 433 461	1 229 815

Přírůstek investic do nemovitostí byl v důsledku technického zhodnocení pronajímaných objektů (objekt V1) ve výši 11 250 tis. Kč a koupí skladovacího objektu u V3 včetně pozemku ve výši 25 900 tis. Kč. (2024: 264 768 tis. Kč). Výše uvedené nemovitosti se nacházejí v katastrálním území Rožnov pod Radhoštěm. Dále přírůstek ve výši 166 496 tis. Kč tvoří výstavba víceúčelového objektu Panevropské univerzity. (2024: 250 484 tis. Kč). Úbytek do 30.6.2025 nebyl (2024: 0 tis. Kč). Do konce 30.6.2025 nedošlo k převedení z majetku společnosti do investic do nemovitostí (2024: 5 710 tis. Kč).

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla určena k 30. 11. 2024 na základě ocenění znalci v oboru ekonomiky, odvětví ceny a odhady nemovitostí. Znalci nejsou v žádném spojení se skupinou. Ocenění je v souladu s Mezinárodními oceňovacími standardy. Reálná hodnota investic do nemovitostí je stanovena na úrovni 3. Znalci při svém oceňování používali metodu diskontování očekávaných budoucích peněžních toků z nájemného na současnou hodnotu. Toto znalci považovali z ekonomického pohledu za nejlepší možné využití daných aktiv. Znalci mají podle našeho názoru dostatečnou kvalifikaci a zkušenosti pro oceňování tohoto typu aktiv.

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

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

Pro znalecký odhad byla použita pro ocenění budov výnosová metoda, znalec použil individuálně určenou míru kapitalizace pro každou budovu, míra kapitalizace se pohybovala v intervalu 8% až 9%. Za nejlepší možné využití budov bylo znalcem považováno současné využití. Pro stanovení reálné hodnoty pozemků byla použita porovnávací metoda.

Ocenění nedokončené (pořizované) investice do nemovitostí – multifunkční objekt primárně pro pronájem pro školskou činnost a další komerční pronájmy, bylo provedeno v její dosavadní pořizovací ceně v souladu s IAS 40, odstavec 53.

Nájmy a přímé provozní náklady vyplývající z investic do nemovitostí:

	30.06.2025	30.06.2024
Nájmy z investic do nemovitostí	47 869	46 800
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které generovaly během roku výnos z nájmu	-6 651	-9 025
Přímé provozní náklady z investic do nemovitostí, které negenerovaly během roku výnos z nájmu	-	-
	41 218	37 775

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

Ostatní finanční aktiva

Deriváty označené a účinné jako zajišťovací nástroje vykazované v reálné hodnotě

	30.06.2025	31.12.2024
Měnové forwardy	-	-
Úrokové swapy	-	-
Celkem zajišťovací deriváty	0	0

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

	30.06.2025	31.12.2024
Nederivátová finanční aktiva označená při prvotním vykázání	-	-
Nederivátová finanční aktiva určená k obchodování	13 321	32 940
Deriváty určené k obchodování, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví	0	0

Celkem fin. aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

	13 321	32 940
--	--------	--------

Investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě

	30.06.2025	31.12.2024
Směnky	-	-
Dluhopisy	120 818	120 894

Celkem investice držené do splatnosti vykazované v zůstatkové hodnotě

	120 818	120 894
--	---------	---------

Realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě

	30.06.2025	31.12.2024
Umořovatelné dluhopisy	-	-
Akcie/podíly	376 217	377 232

Celkem realizovatelné investice vykazované v reálné hodnotě

	376 217	377 232
--	---------	---------

Ostatní finanční aktiva

	30.06.2025	31.12.2024
Úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě		
Úvěry poskytnuté spřízněným stranám	532 727	545 833
Úvěry poskytnuté jiným subjektům		
Pohledávky k jiným subjektům	3 661	4 246
Celkem úvěry vykázané v zůstatkové hodnotě	536 388	550 079
 Celkem ostatní finanční aktiva	 1 046 744	 1 081 145
 Krátkodobé	 17 473	 245 298
Dlouhodobé	1 029 271	835 847
Celkem ostatní finanční aktiva	1 046 744	1 081 145

Finanční investice přeceňované FVTOCI ve výši 376 217 tis. Kč (r. 2024: 377 232 tis. Kč) přijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 1 a investice přeceňované rozvahově (FVOCI) ve výši 0 tis. Kč (r. 2024: 0 tis. Kč) nepřijaté k obchodování na veřejném trhu jsou oceněny reálnou hodnotou na úrovni 3.

Úvěry spřízněným osobám jsou poskytnuty za běžných úvěrových podmínek. Žádný z úvěrů není po splatnosti. Úvěry ve výši 478 300 tis. Kč (r. 2024: 470 900 tis. Kč) jsou zajištěny směnkami.

Finanční závazky

	k 30.6.2025	31.12.2024
Finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	0	0
Přijaté půjčky a úvěry	332 875	288 887
	332 875	288 887
		0
Krátkodobé	0	0
Dlouhodobé	332 875	288 887
	332 875	288 887

Finanční závazky – skupina nemá ve sledovaném období žádné finanční závazky (rok 2024: 0 Kč) přeceňované na reálnou hodnotu.

Společnost ENERGOAQUA, a.s. se zaručila za úvěr Rourovny, s.r.o. poskytnutý na financování výstavby nemovitosti. Poskytovatel úvěru je ČSOB. **Dohoda o ručení** je uzavřena na 200 000 tis. Kč do zaplacení úvěru, nejpozději do 31.12.2037.

Stanovení reálné hodnoty finančních aktiv a závazků, které jsou oceněny v reálné hodnotě na opakujícím se základě.

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

Tabulka uvádí bližší informace, jak jsou reálné hodnoty těchto aktiv stanoveny.

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

Hierarchie reálné hodnoty ke konci období:

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2025

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

Finanční aktivum	Reálná hodnota 30.6.2025	tis. Kč	Reálná hodnota 31.12.2024	tis. Kč	Hierarchie reálných hodnot	Oceňovací techniky a klíčové vstupy
akcie/ podíly	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	31 812	13,5% podíl ve společnosti Tesla Karlín	31 812	úroveň 1	kotovaná nabídková cena
akcie/ podíly	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	63 762	Podílové listy PROSPERITA OPF Globální	63 762	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
akcie/ podíly	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	53 861	0,085 % podíl ve společnosti MONETA Money Bank a.s.	53 861	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	3 232	< 0,01 % podíl ve společnosti Plug Power Inc. (USA)	3 232	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Pinterest, inc (USA)	7 205	< 0,01 % podíl ve společnosti Pinterest, inc (USA)	7 205	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Advanced Micro Devices, inc (USA)	8 756	< 0,01 % podíl ve společnosti Advanced Micro Devices, inc (USA)	9 690	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Micron Technology, inc (USA)	4 498	< 0,01 % podíl ve společnosti Micron Technology, inc (USA)	3 855	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti PayPal Holdings, inc (USA)	5 584	< 0,01 % podíl ve společnosti PayPal Holdings, inc (USA)	3 103	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Veeva Systems - A, inc (USA)	0	< 0,01 % podíl ve společnosti Veeva Systems - A, inc (USA)	4 433	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	< 0,01 % podíl ve společnosti Super Micro, inc (USA)	12 213	< 0,01 % podíl ve společnosti Super Micro, inc (USA)	10 985	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	Výnosový certifikát J&T BK 6,5% PER	29 100	Výnosový certifikát J&T BK 6,5% PER	29 100	úroveň 1	tržní kurz burza CP
akcie/ podíly	Obligace GeeToo GTH	25 106	Obligace GeeToo GTH	25 106	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
akcie/ podíly	CODYA-RSBC Defence BIA	40 000	CODYA-RSBC Defence BIA	40 000	úroveň 1	tržní kurz podílového listu
	Dluhopisy (CZ)	120 818	Dluhopisy (CZ)	120 894	úroveň 1	tržní kurz
	Celkem	405 948	Celkem	407 039		

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

Skupina nevlastní finanční aktiva oceňovaná reálnou hodnotou v úrovni 3.

Skupina dále vlastní 40 ks prioritních akcií typu C a Kč 1.000.000,- s právem prodeje akcií investorem - společnost VIGO Investments a.s. ve výši Kč 40.200 tis. Kč a nedochází k jejich přecenění. Reálná hodnota se podle našeho názoru významně neodchyluje od nominální hodnoty, kdy má emitent právo odkupu za nominální hodnotu a stanovená dividenda je každoročně vyplácena. Pokud by existovaly indikace snížení reálné hodnoty těchto investičních instrumentů, adekvátně by došlo ke snížení jejich hodnoty zachycené v účetnictví. V 2024 se nepřeceňovaly prioritní akcie společnosti VIGO Investment a.s. ve výši 40.200 tis. Kč

Společnost pečlivě analyzuje finanční kondici emitentů výše uvedených certifikátů a prioritních akcií. Z ekonomické podstaty těchto cenných papírů nemůže dojít k růstu jejich reálné hodnoty významně nad nominální hodnotu, avšak v případě zhoršení ekonomické situace emitentů by mohlo dojít ke snížení reálné hodnoty. Společnost v roce 2024 provedla analýzu situace emitentů a riziko snížení reálné hodnoty prioritních akcií a výnosových certifikátů nenalezla.

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

Hodnota investice do ALMET, a.s. k 30.6.2025: 40 064 tis. Kč (2024: 40 064 tis. Kč), podíl na zisku z ALMET, a.s. za rok 2025 zobrazený v konsolidované výsledovce: 0 tis. Kč (2024: -2 021 tis. Kč), podíl na změně v vlastního kapitálu ALMET, a.s. za rok 2025: 0 tis. Kč (2024: -1 794 tis. Kč), obdržená dividenda zobrazená jako výnos skupiny v roce 2025: 0 tis. Kč (2024: 0 tis. Kč).

22. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

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

	30.06.2025	31.12.2024
Hotovost	162	252
Zůstatky na bankovních účtech	403 874	586 778
Bankovní kontokorentní účty		
	404 036	587 030
Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuté ve vyřazované skupině držené k prodeji	0	0
	404 036	587 030
Peněžní ekvivalenty:		
	30.06.2025	31.12.2024
Směnky	0	10 370
Ostatní	13 321	0
	13 321	10 370

23. Zásoby

	30.06.2025	31.12.2024
Materiál	10 795	11 183
Nedokončená výroba	1 795	1 550
Hotové výrobky	51 711	51 689
Zboží	2	2
Celkem zásoby v účetní hodnotě	64 303	64 424
Snížení hodnoty materiálu	-4 330	-4 330
Snížení hodnoty výrobků	-34 028	-34 033
Snížení hodnoty zboží	-1	-1
Snížení hodnoty zásob celkem	-38 359	-38 364
Celkem zásoby v realizovatelné hodnotě	25 944	26 060

Zásoby, které byly uznány jako náklady ovlivňující zisk

	30.6.2025	30.6.2024
Materiál	65 722	41 001
Nedokončená výroba	-4 866	-4 720
Hotové výrobky	7 826	9 544
Zboží	187	321
Celkem náklady ovlivňující zisk	68 869	46 146

Náklady vykázané v souvislosti se snížením hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 187 tis. Kč (2024: 321 tis. Kč), částka zrušení původně vykázaných snížení ocenění zásob činí 4 tis. Kč (2024: 54 tis. Kč)

Snížení hodnoty zásob bylo provedeno v důsledku jeho zastarání a zhoršeného prodeje speciálního materiálu a výrobků, zrušení snížení ocenění zásob bylo provedeno většinou z důvodu prodeje zásob, minimálně z důvodu spotřeby. V případě inženýrských sítí – infrastruktury Harcovna je vytvořena opravná položka ve výši 23 130 tis. (2024: 23.130 tis. Kč) . z důvodu záměru v horizontu několika let tyto sítě prodat, popřípadě darovat.

Společnost nemá zásoby dané do zástavy.

24. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

	30.06.2025	31.12.2024
Pohledávky		
Pohledávky z obchodního styku	94 853	85 795
Opravná položka k pohledávkám	-10 368	-10 425
Poskytnuté zálohy	10 547	5 512
Dohadné účty aktivní	5 350	5 350
Jiné pohledávky	25 120	27 946
Celkem	125 502	114 178

Věková struktura pohledávek z obchodního styku po
splatnosti se sníženou hodnotou

	30.06.2025	31.12.2024
do 30 dnů	4 028	4 801
do 90 dnů	187	2 018
do 180 dnů	532	70
do 270 dnů	124	46
nad 270 dnů	6 378	6 357
Celkem pohledávky po splatnosti	11 249	13 292

Pohyby opravné položky k pochybným pohledávkám

	30.6.2025	31.12.2024
Stav na počátku roku	10 425	4 674
Zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty pohledávek	64	302
Pohledávky odepsané v průběhu roku	-48	-33
Pohledávky inkasované v průběhu roku	-73	-500
Opravné položky převzaté v rámci podnikové kombinace	-	5 982
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	-	-
Odvíjení diskontu	-	-
Stav na konci roku	10 368	10 425

Společnost nemá k těmto pohledávkám k dispozici žádné zajištění.

Opravná položka k pochybným pohledávkám z obchodního styku zahrnuje opravné položky tvořené za subjekty v likvidaci (konkurzu) ve výši 6 920 tis. Kč (2024: 6 613 tis. Kč).

Při určování dobytosti pohledávek z obchodního styku společnost zvažuje všechny změny bonity pohledávek z obchodního styku od data jejich vzniku až do data účetní závěrky. Koncentrace úvěrového rizika je omezená, protože klientská základna je rozsáhlá a odběratelé nejsou vzájemně propojeni. Společnost vytváří k pohledávkám po splatnosti více než 270 dní opravné položky ve výši 100%. To znamená, že této skupině pohledávek je přiřazena očekávaná úvěrová ztráta ve výši 100% jejich nominální hodnoty. Pohledávky po splatnosti více než 60 dnů jsou předávány vymáhání právnímu oddělení. Na základě těchto skutečností se vedení domnívá, že k již existujícím opravným položkám k pochybným pohledávkám není třeba vytvářet další opravné položky. Těmto pohledávkám je případné riziko očekávané úvěrové ztráty přiřazováno individuálně dle odborného úsudku právního oddělení. Očekávaná úvěrová ztráta je vždy vyčíslená jako celoživotní pro danou pohledávku.

25. Dlouhodobá aktiva držena k prodeji

Společnost v prosinci 2019 vyčlenila jako aktiva držena k prodeji, pozemky, které se nachází na území Jemnice, Domanína u Třeboně a Vrbna pod Pradědem ve výši 60 228 tis. Kč. Předpokládaná doba prodeje je do konce roku 2025.

Dlouhodobá aktiva držena k prodeji	30.06.2025	31.12.2024
Budovy stavby	0	-
Stroje, zařízení	-	-
Pozemky	60 228	60 228
Celkem majetek prodeji	60 228	60 228
Závazky související s aktivy k prodeji	-	-

	30.06.2025	30.06.2024
Zisk za rok z ukončovaných činností		
Výnosy	0	0
Ostatní výnosy		
Cekem výnosy z ukončované činnosti	0	0
Spotřeba materiálu, energie a služeb	0	0
Změna stavu zásob	0	0
Osobní náklady	0	0
Ostatní provozní náklady	0	0
Celkem náklady z ukončované činnosti	0	0
Zisk před zdaněním	0	0
Příslušná daň ze zisku zaúčtovaná do nákladů		
Cekem zisk z ukončovaných činností	0	0

26. Ostatní aktiva

	30.06.2025	31.12.2024
Ostatní aktiva		
Časové rozlišení nákladů	427	316
Časové rozlišení příjmů	5 278	1 234
Celkem	5 705	1 550

Časové rozlišení nákladů zahrnuje rozlišení úhrady servisní smlouvy k programovému vybavení 319 tis. Kč, nájem 74 tis. Kč a předplatnému odborných periodik 34 tis. Kč (za rok celkem 2024: 316 tis. Kč).

Časové rozlišení příjmů představuje budoucí přijaté úroky ve výši 1432 tis. Kč a 3 846 tis. Kč je budoucí nárok na platbu za energie. (2024: 1 234 tis. Kč - nárok na odpočet DPH + úrok GasNet).

27. Finanční nástroje

27.1. Řízení kapitálové struktury

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

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

Hodnoty ukazatelů:	k 30.6.2025	k 30.6.2024
Zisk před zdaněním (včetně ukončovaných činností)	201 101	252 880
(+) Odpisy	36 719	30 074
(+) Nákladové úroky	3 175	144
EBITDA	240 995	283 098

27.2. Kategorie finančních nástrojů

Finanční aktiva	30.06.2025	31.12.2024
Hotovost a bankovní účty	404 036	587 030
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	13 321	32 940
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Investice držené do splatnosti	120 818	120 894
Úvěry a pohledávky		
-úvěry	536 388	550 079
-pohledávky	125 502	114 178
Finanční aktiva přeceňována FVOCI	376 217	377 232
Celkem finanční aktiva	1 576 282	1 782 353

Finanční závazky	30.6.2025	31.12.2024
V reálné hodnotě vykázána do zisku nebo ztráty		
-určená k obchodování	-	-
-označená jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty	-	-
Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		
-půjčky a úvěry	332 875	188 887
-závazky	105 387	313 389
Celkem finanční závazky	438 262	502 276

27.3. Finanční rizika

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

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

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

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

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

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

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

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

28. Složení skupiny

29.1. Podíly v dceřiných podnicích

Podrobné informace o ovládaných a řízených osobách je následující:

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

Název dceřiného podniku	Majetkový podíl a podíl na hlasovacích právech		Pořizovací cena podílů	
	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2025	31.12.2024
VOS a.s., Písek	94,65%	94,65%	54 960	54 960
Karvinská finanční, a.s.	100,00%	100,00%	26 636	26 636
Nitárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00%	100,00%	0	0
EA Invest, spol. s r.o.	100,00%	100,00%	199 050	156 181
HIKOR Písek, a. s.	100,00%	100,00%	-	-
Rourovna s.r.o.	85,00%	85,00%	57	57
- Rourovna příplatek nad ZK			181 000	131 000
TZP, a.s.	100,00%	100,00%	22 218	82 731
EA alfa, s.r.o.	100,00%	100,00%	34 688	34 688
EA beta s.r.o.	100,00%	100,00%	39 112	39 112
Snížení hodnoty - EA Beta s.r.o.			-37 915	-37 915
Podíly v ovládaných a řízených osobách celkem			519 806	487 450

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

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

Společnost ENERGOAQUA, a.s. poskytla dceřině společnosti Rourovna s.r.o. dobrovolný příspěvek nad základní kapitál ve výši 181 000 tis. Kč. (za rok 2024 131 000 tis. Kč). Dále dokoupila zbývající podíl 10,25% EA Invest od své dcery TZP, a.s. za 42 870 tis. Kč.

Na základě valné hromady TZP, a.s. došlo ke snížení ceny za 1 akcii z 600 Kč na 20 Kč/akcie, tzn. došlo ke snížení základního kapitálu o 60 514 tis. Kč. Částka 60 514 tis. Kč bude připsána na účet akcionářů.

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

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

Výše uvedené dceřině společnosti spolu s mateřskou společností tvoří konsolidační celek – skupinu ENERGOAQUA.

28.2. Podíly ve společných podnicích

Společnost nemá podíly ve společných podnicích

28.3. Podíly v společných činnostech

Společnost nemá podíly v společných činnostech

28.4. Podíly v přidružených podnicích

Skupina má podíl v Almet a.s., který je konsolidován metodou ekvivalence v souladu s IAS 28. Výše podílu činí 37,72 %.

28.5. Podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

Společnost nemá podíly v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách

29. Transakce se spřízněnými osobami

Transakce byly uskutečněny od 1.1.2025 do 30.6.2025.

Transakce s mateřským podnikem PROSPERITA holding, a.s.

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky			Závazky v		
		v období	splaceno	zůstatek	období	splaceno	zůstatek
Prodej služeb	25820192	-	-	-	529	502	27
Nákup podílových listů	25820192	-	-	-			-
Poskytnuté úvěry, půjčky (2,3% z 230.000 + 2,7% z 245.700 + 2.5% z 4.500)	25820192	479 700	2 300	477 400	-	-	-
Úroky z úvěrů	25820192	5 897	5 897	0	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	25820192	-	-	-	-	-	-
Celkem		485 597	8 197	477 400	529	502	27
Zajištění -směnka	25820192	450 700	-	450 700	-	-	-

Společnost neměla s mateřským podnikem jiné transakce.

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

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splacen o	zůstatek
Prodej služeb	60711302	-	-	-	721	582	139
Poskytnuté úvěry, půjčky (6,65% p.a.)	60711302	-	-	-	100 000		100 000
Úroky z úvěrů	60711302	-	-	-	2 103	2 103	0
Dluhopisy	60711302	85 000	0	85 000	-	-	-
Dluhopisy AÚV	60711302	1 362	1 211	151	-	-	-
Dividendy, podíly na zisku	60711302	-	-	-	-	-	-
Celkem		86 362	1 211	85 151	102 824	2 685	100 139

Společnost neměla s podniky s podstatným vlivem jiné transakce.

Transakce se spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
TRADETEX s.r.o.	03594262	-	-	-	186	171	15
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	-	-	-	-	-	-
ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	123	119	4	-	-	-
Akademická aliance, a.s.	03344339	-	-	-	215	108	107
České vinařské závody a.s.	60193182	-	-	-	125	121	4
<u>Prodej výrobků</u>							
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	-	-	-	-	-	-
TRADETEX s.r.o.	03594262	-	-	-	164	109	55
<u>Odměna za výkon v DR</u>							
PROSPERITA proxy, a.s.	63217171	-	-	-	858	858	0
PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	-	-	-	1 003	915	88
<u>Poskytnuté úvěry, půjčky</u>							
České vinařské závody a.s. (3,1 % p.a.)	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o. (3,5 % p.a.)	25608738	7 875	300	7 575	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s. (2,8 % p.a.)	27193331	18 000	10 000	8 000	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o. (4,5 % p.a.)	35789182	20 000	-	20 000	-	-	-
ALMET, a.s. (2,7 % p.a.)	46505156	4 000	-	4 000	-	-	-
Pavlovín spol. s r.o. (5,7 % p.a.)	63484633	3 200	600	2 600	-	-	-
<u>Úroky z úvěrů</u>							
České vinařské závody a.s.	60193182	200	167	33	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	134	112	22	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s.	27193331	169	113	56	-	-	-
AUTOMEDIA s.r.o.	35789182	530	530	0	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	75	75	0	-	-	-
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	81	40	41	-	-	-

Konsolidovaná účetní závěrka dle IAS
k 30.6.2025

ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm

Dividendy, podíly na zisku

ETOMA INVEST spol.s r.o.	63469138	-	-	-	-	-	-
KAROSERIA a.s.	46347453	-	-	-	-	-	-
S.P.M.B. a.s.	46347178	-	-	-	-	-	-
Kdynium a.s.	45357293	-	-	-	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	-	-	-	-	-	-
Celkem		67 387	12 056	55 331	2 551	2 282	269

Záruky, zajištění

České vinařské závody a.s.	60193182	13 000	-	13 000	-	-	-
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	3 000	-	3 000	-	-	-
ALMET, a.s.	46505156	4 000	-	4 000	-	-	-
TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	13 500	-	13 500	-	-	-
Pavlovín spol. s r.o.	63484633	3 800	-	3 800	-	-	-
Bělehradská Invest, a.s. (2,8 % p.a.)	27193331	8 000	-	8 000	-	-	-

Transakce se společnými podniky, ve kterých je účetní jednotka spoluvlastníkem

Ve společnosti neproběhly se společnými podniky žádné transakce.

Transakce s ostatními spřízněnými stranami

Druh transakce, společnost	IČ	Pohledávky v období	splaceno	zůstatek	Závazky v období	splaceno	zůstatek
<u>Prodej služeb</u>							
Rodinní příslušníci klíčového vedení		150	133	17	1 530	1 530	0

Společnost neměla s ostatními spřízněnými osobami jiné transakce.

Transakce s členy klíčového vedení

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

Odměny členům klíčového vedení:

Mezi klíčové členy vedení patří členové představenstva a jednatele společnosti.

Jedná se o 13 osob.

Členové představenstva

	30.06.2025	30.06.2024
Krátkodobé zaměstnanecké požitky	8 491	8 076
Požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé požitky	-	-
Odstupné	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Celkem	8 491	8 076

Někteří členové představenstva vlastní akcie ENERGOAQUA, a.s.

30. Základní kapitál

Základní kapitál	počet kusů	jmenovitá hodnota Kč	30.6.2025	31.12.2024
			tis. Kč	tis. Kč
Plně splacené kmenové akcie	636 700	1 000	636 700	636 700
Zvýšení základního kapitálu z podnikové akvizice	259 333	8	2 075	2 075
Zpětně odkoupené akcie celkem	0	0	0	0
Celkem			638 775	638 775

Základní kapitál společnosti činí 638 775 tis. Kč (2024: 638 775 tis. Kč) a je rozdělen na 636 700 kusů (2024: 636 700 kusů) kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000 Kč a na 259.333 kusy akcií jméno o jmenovité hodnotě jedné akcie 8 Kč. Akcie jsou plně splaceny. Akcie o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč jsou vydány v zaknihované podobě a jsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Akcie o jmenovité hodnotě 8 Kč jsou v zaknihované podobě a nejsou přijaté k obchodování na regulovaném trhu.

Každý vlastník akcie má právo účastnit se valné hromady.

S akciemi je spojeno hlasovací právo tak, že na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000 Kč připadá 125 hlasů a na jednu akcii o jmenovité hodnotě 8 Kč připadá 1 hlas.

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnicím akcie k rozhodnému dni, nerozhodne-li valná hromada jinak. Nerozhodne-li valná hromada anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividendu společnost vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti na adresu akcionáře vedenou ve Středisku cenných papírů Praha v termínu stanoveném zákonem.

Právo na podíl na likvidačním zůstatku je spojeno s vlastnictvím akcie a stejně jako u dividendy se dělí likvidační zůstatek mezi akcionáře v poměru odpovídajícím jmenovité hodnotě jejich akcií a příslušné emise.

Sesouhlasení počtu akcií v oběhu

	Počet akcií v ks nominální hodnota 1.000 Kč	Počet akcií v ks nominální hodnota 8 Kč	Základní kapitál v tis Kč
Stav k 31. prosinci 2024	636 700	257 110	638 775
Dodatečně zaknihovány akcie		-	-
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií		-	0
Stav k 31. prosinci 2024	636 700	257 110	638 775
Stav k 1.lednu 2025	636 700	257 110	638 775
Dodatečně zaknihovány akcie		-	-
Zpětné odkoupení akcií	-	-	-
Náklady na zpětné odkoupení akcií		-	0
Stav k 30. červnu 2025	636 700	257 110	638 775

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

- Základní kapitál společnosti se snížil o částku 30 228 000 Kč tzn. z hodnoty 703 074 664 Kč na hodnotu 672 846 664 Kč.
- Důvodem pro snížení základního kapitálu byla skutečnost, že společnost měla ve svém majetku 30.228 ks vlastních akcií na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, které společnost v souladu s usnesením valné hromady ze dne 8. 10. 2014 nabyla dne 24. 9. 2015, resp. dne 25. 10. 2016, a které nebyly k 31.12.2021 zcizeny. Společnost snížením základního kapitálu zrušením vlastních akcií, které má ve svém majetku, plní svou povinnost vyplývající z omezení doby, po kterou dle ust. § 301 odst. 2 písm. b) ZOK a rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 8. 10. 2014 může mít vlastní akcie ve svém majetku.
- Při snížení základního kapitálu bylo zrušeno celkem 30 228 ks vlastních akcií v zaknihované podobě na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč, a to příkazem k jejich zrušení dle ust. § 522 ZOK uděleným osobě oprávněné k vedení jejich evidence.
- Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 30 228 ks byly vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 30 228 000 Kč, nemůže být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale byla zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bylo účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále byl rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.

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

- Základní kapitál společnosti se snížil o částku 34 072 000 Kč tzn. z hodnoty 672 846 664 Kč na hodnotu 638 774 664 Kč.
- Důvodem pro snížení základního kapitálu byla skutečnost, že společnost měla ve svém majetku 34.072 ks vlastních akcií na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, které společnost v souladu s usnesením valné hromady ze dne 8. 10. 2014 nabyla dne 20. 12. 2017, a které nebyly k 31.12.2022 zcizeny. Společnost snížením základního kapitálu zrušením vlastních akcií, které měla ve svém majetku, plní svou povinnost vyplývající z omezení doby, po kterou dle ust. § 301 odst. 2 písm. b) ZOK a rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 8. 10. 2014 mohla mít vlastní akcie ve svém majetku.
- Při snížení základního kapitálu bylo zrušeno celkem 34 072 ks vlastních akcií v zaknihované podobě na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,00 Kč, a to příkazem k jejich zrušení dle ust. § 522 ZOK uděleným osobě oprávněné k vedení jejich evidence.
- Vzhledem k tomu, že zrušované akcie v počtu 34 072 ks byly vlastními akciemi společnosti, příslušná částka odpovídající celkové částce snížení základního kapitálu, tj. 34 072 000 Kč, nemohla být vyplacena akcionářům společnosti ani převedena na jiný účet vlastního kapitálu, ale byla zaúčtována oproti účtu, na němž se účtuje o vlastních akciích, a zrušení vlastních akcií v majetku společnosti bylo účetně zachyceno snížením základního kapitálu o jmenovitou hodnotu rušených akcií a dále byl rozdíl mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou rušených akcií snížen nerozdělený zisk minulých let.
- **Snížením základního kapitálu a zrušením zrušovaných akcií nedošlo ke změně vzájemných poměrů podílů jednotlivých akcionářů ve společnosti. Snížení základního kapitálu nemá bezprostřední dopad na práva akcionářů.**

31. Kapitálové fondy a fondy tvořené ze zisku

<i>Kapitálové fondy</i>	30.6.2025	31.12.2024
Přecenění majetku	880 217	868 047
Přecenění investic	85 401	85 068
Ostatní kapitálové fondy	-81 162	-98 806
Celkem kapitálové fondy vlastníků mat. společnosti	884 456	854 309

<i>Fondy tvořené ze zisku</i>	30.6.2025	31.12.2024
Rezervní fond	0	0
Sociální fond	10 741	11 206
Celkem fondy tvořené ze zisku	10 741	11 206

31.1. Fond z přecenění majetku

Fond z přecenění majetku	30.6.2025	31.12.2024
Stav na začátku roku	872 590	876 221
Zvýšení z přecenění majetku	14 217	1 320
Zrušení přecenění majetku	-2 047	-6 127
Ztráty ze snížení hodnoty		
Zrušení ztrát ze snížení hodnoty		
Odložený daňový závazek z přecenění majetku		1 176
Ostatní úpravy		
Stav na konci roku	884 760	872 590

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

31.2. Fond z přecenění investic

Fond z přecenění investic	30.6.2025	31.12.2024
Stav na začátku roku	85 068	41 241
Zisk z přecenění finanční aktiva oceňovaná FVTOCI	333	32 923
Odložená daň z přecenění finanční aktiva oceňovaná FVTOCI	-	-1 123
Reklasifikace zisku/ztráty z prodeje finančních aktiv oceňovaných FVTOCI do hospodářského výsledku	-	-
Reklasifikace ztráty při snížení hodnoty finančních aktiv	-	-
Převod do fondu z přecenění investic	0	0
Dokup podílů - zrušení menš. podílů	0	12 027
Almet - podstatný vliv vynětí	-	-
Stav na konci roku	85 401	85 068

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

31.3. Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy

	30.6.2025	31.12.2024
Stav na začátku roku	-98 806	-109 043
Akvizice/prodej dceřiných společností	17 644	10 237
Ostatní - darovaný majetek	0	0
Stav na konci roku	-81 162	-98 806

31.4. Rezervní fond

Rezervní fond

	30.6.2025	31.12.2024
Stav na začátku roku	0	4 831
Nabytí vlastních akcií	0	0
Úhrada ztráty z RF (VOS)	0	-4 831
Ostatní úpravy - vyrovnaní fondu	0	0
Stav na konci roku	0	0

Valné hromady společností rozhodly o změně stanov, podle kterých společnosti již nevytváří rezervní fond a fond pojištění orgánů společnosti. Finanční prostředky z těchto fondů byly převedeny do nerozděleného zisku minulých let.

31.5. Sociální fond

Sociální fond

	31.12.2025	31.12.2024
Stav na začátku roku	11 206	12 788
příděl z disponibilního zisku	0	0
Čerpání	-465	-1 582
Splacené půjčky	0	0
Ostatní úpravy - vyrovnaní fondu, převod do HV min. let	0	0
Stav na konci roku	10 741	11 206

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

32. Výdaje příštích období

V datu 30.6.2025 byly časově rozlišeny náklady běžného provozu ve výši 0 Kč (2024: 1 879 tis. Kč).

33. Soudní spory

V roce 2021 bylo společnosti doručeno obvinění ve věci poškozování životního prostředí řeky Bečvy, v březnu 2022 byla společnosti doručena obžaloba v této věci. Dne 30. ledna 2023 bylo nařízeno hlavní líčení v soudním řízení „Kauza Bečva“. Společnost byla po dlouhých soudních jednáních a výsleších znalců soudem zproštěna viny z trestného činu definovaného obžalobou.

Soud ve svém Rozhodnutí konstatuje, že společnost sice havárii na řece Bečvě způsobila, avšak se nedokázalo prokázat kdo, kdy, jakými vodami, jakou koncentrací nebezpečných látek a jak havárii vlastně způsobila. Soud ve svém Rozhodnutí navrhl řešit překračování limitů vypouštěných látek za roky 2018 – 2020 jako přestupek Českou inspekcí životního prostředí.

Společnost s rozhodnutím soudu o tom, že havárii v roce 2020 způsobila zásadně nesouhlasí.

Státní zástupce dne 4.4.2024 podal proti Rozhodnutí soudu stížnost k příslušnému Krajskému soudu. Dne 13.3.2025 bylo doručeno usnesení odvolacího soudu a tato právní věc bude postoupena jinému orgánu - České inspekci životního prostředí, Oblastní inspektorát Brno.

34. Ekologické závazky

Environmentální profil společnosti je hodnocen na základě plnění stanovených cílů a Programu EMS. Přehled hodnocení vybraných indikátorů od roku 2019 do roku 2024 je uveden v následující tabulce.

INDIKÁTOR	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Skleníkové plyny t CO ₂ /rok	14568,00	14349,00	15912,00	14255,00	12523,70	11368,80
Produkce skleníkových plynů t CO ₂ /GJ	0,06	0,06	0,07	0,07	0,056	0,06
Produkce kalů v kg /1 m ³ vyčištěné odpadní vody	1,82	1,77	1,69	1,47	1,33	1,29
Množství odebrané surové vody v tis. m ³ /rok	1585,67	1811,48	1812,31	1594,72	1690,70	1551,32
Množství vyčištěných odpadních vod tis. m ³ /rok	1124,00	1154,00	1243,00	1076,00	1134,24	954,44
Množství směsného komunálního odpadu t/rok	6,97	7,12	10,07	8,58	8,55	10,26
Průměrná roční koncentrace anorganického dusíku ve vypouštěných odpadních vodách mg/l	55,68	50,91	46,80	46,94	44,88	43,83
Množství vypouštěného znečištění anorganického dusíku v odpadních vodách kg/rok	62578,00	58772,00	58175,00	50509,00	50904,56	41836,63
Celková spotřeba elektrické energie v EA, a.s. v MWh	15146,39	14108,99	16280,35	18547,22	18603,40	18564,23

Z výše uvedené tabulky je patrné, že množství skleníkových plynů v tunách CO₂ za rok se oproti roku 2023 nadále snižovalo, a to na hodnotu 11 368,80 t CO₂. Tento trend souvisí s významným šetření ze strany odběratelů, které v kombinaci s vyššími průměrnými teplotami v topném období zapříčinilo sníženou produkci vyrobené tepelné energie a tím i snížení produkovaných skleníkových plynů. Produkce skleníkových plynů v přepočtu na GJ zůstala na stejné úrovni jako v předchozím roce (0,06 t CO₂/GJ).

U indikátoru vyprodukovaných kalů v kg na 1 m³ se podařilo i nadále snižovat produkci odpadních kalů (snížení o 3 % oproti roku 2023). Snížením produkce kalových odpadů se tímto daří naplňovat celosvětový environmentální trend.

Množství odebrané surové vody se snížilo na 1 551,32 tis. m³/rok, což je oproti roku 2023 pokles o přibližně 8 %. Tento pokles souvisí s úspornými opatřeními a optimalizací spotřeby vody v rámci celého areálu.

V závislosti na výrobě ON SEMICONDUCTOR CZ, s.r.o. se oproti roku 2023 množství vyčištěných odpadních vod také snížilo o 15,9 %. Pro nadcházející období je očekáváno, že se množství vyčištěných

odpadních vod se bude pohybovat na podobné úrovni, jako v roce 2024, nebo se bude lehce zvyšovat, zejména v souvislosti s rozšiřováním výroby ve společnosti ON SEMICONDUCTOR CZ, s.r.o.

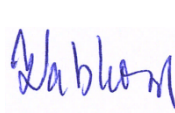
V oblasti směsného komunálního odpadu došlo k nárůstu na 10,26 t/rok, což je oproti roku 2023 zvýšení o přibližně 20 %. Tento vývoj naznačuje potřebu zaměřit se na opatření vedoucí k lepšímu třídění a snižování objemu směsného odpadu. Zvýšený ukazatel reflektuje likvidaci starých zásob materiálu na jednotlivých provozech.

Průměrná roční koncentrace anorganického dusíku ve vypouštěných odpadních vodách poklesla na 43,83 mg/l, což je pozitivní vývoj. Celkové množství vypuštěného anorganického dusíku do odpadních vod se výrazně snížilo na 41 836,63 kg/rok, což koreluje s nižším množstvím vyčištěných odpadních vod. Pro výrazné snížení těchto hodnot je plánováno zpracování návrhu na biologickou čistírnu odpadních vod, jelikož stávající technologie má pouze omezené možnosti k zajištění plnění těchto limitů v povolení. Více informací v pracovním listu HS 64.

Celková spotřeba elektrické energie v ENERGOAQUA, a. s. dosáhla v roce 2024 hodnoty 18 564,23 MWh, což představuje srovnatelné množství jako v roce 2022 a 2023. Do budoucna se předpokládá nárůst spotřeb zejména v souvislosti s rozvojem v areálu. V návaznosti na vyšší spotřebu elektřiny společnost EA zvažuje do budoucna instalaci dalších kogeneračních jednotek.

35. Události po rozvahovém dni

Po datu mezitímní konsolidované účetní závěrky do data vydání konsolidované pololetní zprávy za období končící 30.6.2025 nedošlo k žádným jiným událostem, které by mohly ovlivnit posouzení majetkové a finanční situace skupiny a výsledek podnikatelské činnosti, s výjimkou těch, které jsou popsány v konsolidované pololetní zprávě.

Sestaveno dne	Sestavil	Podpis statutárního zástupce
22.09.2025	 Jarmila Žabková	 Ing. Oldřich Havelka místopředseda představenstva