

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

I. Obecná část

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: enteria, a.s.
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, Jiráskova 169, PSČ: 53002
IČO: 27537790
Právní forma: akciová společnost
Datum vzniku: 01. 05. 2008

Předmět podnikání:

Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
Technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
Poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci
Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Ostatní skutečnosti:

Společnost vznikla dne 1. května 2008 rozdělením společnosti Chládek a Tintěra, Pardubice, a.s., se sídlem Pardubice, Zelené Předměstí, K Vápence 2677, PSČ 530 02, IČ 25253361, odštěpením se založením nové společnosti, kdy část jmění společnosti Chládek a Tintěra, Pardubice, a. s. uvedená v projektu rozdělení přešla na nástupnickou společnost enteria a.s., a to včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů.

Základní kapitál:

2 656 000 000,-- Kč

8 300 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 40 000,- Kč
540 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč
450 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,-Kč
11 790 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
660 ks prioritní akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč
540 ks prioritní akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,-Kč
11 339 ks prioritní akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Popis změn v zápise v obchodním rejstříku, které byly provedeny v účetním období:

- nedošlo ke změnám

Orgány společnosti k 31. 3. 2021, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

Předseda představenstva:	Ing. Martin Havelka
Člen představenstva:	Ing. Pavel Duspiva
Člen představenstva:	Ing. David Petrásek

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady:	Ing. Luděk Zavrtálek
Členové dozorčí rady:	Ing. Ondřej Chládek
	Pepahol s.r.o. - při výkonu funkce zastupuje: Ing. Ondřej Joska

Prokura

Ing. Miroslav Máslo

Rozvahový den: 31.3.2021

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

2. Název a sídlo společnosti, ve které má účetní jednotka vyšší než 20% podíl na základním kapitálu nebo uplatňuje rozhodovací práva, a které zahrnuje do konsolidačního celku (nominální hodnoty):

Název a sídlo	k 31.3.2020		k 31.3.2021	
	podíl na ZK v tis. Kč	podíl v %	podíl na ZK v tis. Kč	podíl v %
BERTH a.s. IČO: 26009960 Sídlo: Pardubice, K Vápence 2745, PSČ 53002	36 000	100	36 000	100
KVIS Pardubice a.s. IČO: 46506934 Sídlo: Pardubice, Rosice 151, PSČ 533 53	12 300	100	12 300	100
Duchcovská svařovna, a.s. IČO: 27264483 Sídlo: Duchcov, Želénská 2, PSČ 41901	6 000	50	6 000	50
MARHOLD a.s. IČO: 15050050 Sídlo: Pardubice, Motoristů 24, PSČ 53006	2 000	100	2 000	100
DEPRO REAL, s.r.o., IČO 27555569 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	5 200	100	5 200	100
Hroší stavby Morava, a.s. IČO 28597460 Sídlo: Olomouc, Průmyslová 955/4, PSČ 77900	4 000	100	4 000	100
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s. IČO 25253361 Sídlo: Pardubice, K Vápence 2677, PSČ 530 02	8 300	100	8 300	100
Obalovna Chvaletice a.s., IČO 06620698 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	9 000	100	4 500	50
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	3 600	40
INSTAV Hlinsko a.s., IČO: 25284959 Tyršova 833, Hlinsko, PSČ 53901	2 000	100	2 000	100
Obalovna Týniště s.r.o., IČ: 03821480 Sídlo: Pražská tř. 495/58, České Budějovice, PSČ 370 04	10 000	33	10 000	33
Depro JPA s r.o., IČO: 09063234 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	-	-	100	100
ADRŠPACH REAL a.s., IČO: 25950100 Sídlo: Broumov, Klášterní 3, PSČ 550 01	3 036	23	3 036	23
Systémové bednění s.r.o., IČO: 48152714 Sídlo: Pardubice, Rosice 151, PSČ 533 53	200	100	200	100
PASO Brno a.s., IČO: 46347259 Sídlo: Pardubice, K Vápence 2677, PSČ 530 02	85 380	85	85 380	85
HROCHOSTROJ a.s., IČ: 03012191 (EGACO a.s.) Sídlo: Pardubice, K Vápence 2677, PSČ 530 02	30 000	100	30 000	100
SUPPLEX s.r.o., IČ: 05886902 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	200	100	200	100
Toramos, s.r.o., IČ: 61944327 Sídlo: Český Těšín, Tovární 1001/129 PSČ 737 01	314	100	314	100
Depro Vápenka s r.o., IČO: 08539201 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	90	90	90	90
Enteria Arabian Ltd. For General Contracting At Takhassusi-Al Muhammadiyah Unit 2, 6518, 12362 Riyadh	1 888	70	1 888	70

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2020 (tis. Kč)		k 31.3.2021 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 227	218	36 303	276
KVIS Pardubice a.s.	81 869	23 914	90 247	21 785
Duchcovská svařovna, a.s.	57 415	3 183	50 193	-7 222
MARHOLD Pardubice a.s.	107 059	33 648	74 169	34 965
DEPRO REAL, s. r. o.	15 256	25 312	15 272	16
Hroší stavby Morava, a.s.	98 324	29 884	85 798	32 380
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	578 928	220 956	634 781	346 958
Obalovna Chvaletice a.s.	12 958	-67	82 131	9 173
Devon Avenue a.s. **	33 245	-87	33 094	-73
INSTAV Hlinsko a.s.	76 800	26 481	76 570	27 794
Obalovna Týniště s.r.o. **	41 698	4 723	43 329	6 131
Depro JPA s.r.o.	-	-	22 264	0
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 593	209	13 767	174
Systémové bednění s.r.o.	7 862	3 089	8 305	1 450
PASO Brno a.s. **	5 454	1 128	4 510	-944
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	113 446	23 341	125 171	12 728
SUPPLEX s.r.o.	69 292	-60	67 729	403
Toramos, s.r.o.	26 362	9 427	33 542	13 180
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	26 271	-27	43 648	0
Depro Vápenka s r.o.	49 528	-204	54 306	-2 290
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2 817	-78 700	-2817

** údaje k 31. 12. 2020

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2020		k 31.3.2021	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	44,64	63 174	54	74 707
z toho řídící pracovníci	6	8 829	7	8 438

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2020				k 31.3.2021			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	13 982	0	3	0	17 960	0
dozorčí rada	3	0	0	0	3	0	0	0
prokura	2	0	0	0	2	0	0	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

4. Výše půjček, poskytnutých záruk a ostatních plnění v peněžní nebo naturální podobě řídicím, statutárním nebo dozorčím orgánům.

Druh plnění	Statutární		Řídicí		Dozorčí	
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové a životní připojištění	72	72	86	90	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	415	146	211	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	487	231	301	0	0

II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování.

1. Způsob ocenění:

Zásoby - nakupované - pořizovací cenou

- vytvořené vlastní činností - vlastními náklady

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

- nakoupený - pořizovací cenou

- vytvořený vlastní činností - vlastními náklady

Cenné papíry a podíly (Dlouhodobý finanční majetek)

- pořizovací cenou, při účetní závěrce byly podíly ve společnostech přeceněny metodou ekvivalence

2. Základní druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do nakupovaných zásob a druhy nákladů zahrnované do cen zásob oceňovaných v úrovni vlastních nákladů:

doprava vlastní i cizí - při pořízení materiálu a zboží nákupem.

přímé náklady (materiál, služby, osobní náklady, výr.režie, doprava vlastní) - při ocenění nedokončené výroby

přímé náklady a výrobní režie dle kalkulace - pořízení materiálu a zboží vlastní činností

3. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a rozhodující změny účetních postupů v účetním období

Účetní odpisy jsou dle účetní směrnice o odepisování majetku a daňové odpisy jsou rovnoměrné i zrychlené.

4. Způsob stanovení opravných položek k majetku a použitý zdroj informace pro jejich kvantifikaci

V účetní závěrce jsou vytvořeny opravné položky k pohledávkám po splatnosti nad 12 měsíců ve výši 100% z nesplacené části a dále k nezajištěným pohledávkám za dlužníky v insolventi. OP nejsou tvořeny k pohledávkám uhrazeným do data sestavení závěrky.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

5. Odpisový plán a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

- Účetní odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví a to do její výše.
- Dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje rovnoměrně měsíčními odpisy podle předpokládané doby životnosti. Přiřazená odpisová sazba je uvedena na kartě dlouhodobého majetku a během užívání se nemění.
- Dlouhodobý hmotný majetek se začne odpisovat již v měsíci zařazení do používání. Výjimku tvoří osobní auta pořízena k následnému pronájmu v rámci holdingu, která se odepisují následující měsíc od používání.
- Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně měsíčními odpisy podle předpokládané doby životnosti.
- Odpisování dlouhodobého majetku končí úplným odepsáním ceny dlouhodobého majetku, kterou je majetek oceněn v účetnictví nebo v měsíci vyřazení (včetně).
- DDHM s pořizovací cenou do 40 tis. Kč se účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 60 tis. Kč se účtuje na účtu 518 a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.

6. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Závazky a pohledávky v cizí měně jsou přepočítány kursem ČNB ke dni uskutečnění účetního případu a při úhradě. Neuhrazené jsou k rozvahovému dni přepočteny dle kursu ČNB a rozdíly účtovány výsledkově.

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Popis významných položek pro hodnocení finanční a majetkové pozice účetní jednotky

Největší podíl z celkového obrátu 668 314 tis. Kč činily v hospodářském roce 2020H výnosy z dividend ve výši 437 700 tis. Kč., tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 163 554 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 7 075 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 215 580 tis. Kč činí služby ve výši 26 978 tis. Kč, materiál 9 062 tis. Kč, osobní náklady ve výši 74 708 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 104 136 tis. Kč opravné položky k pohledávkám ve výši -51 431 tis. Kč, odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 44 752 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve výši 16 507 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši -24 889 tis. Kč,

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 2 971 413 tis. Kč činí dlouhodobý majetek ve výši 2 229 645 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 191 877 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 140 056 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 41 433 tis. Kč a peněžní prostředky ve výši 544 335 tis. Kč.

Veškeré transakce mezi účetní jednotkou a většinovými akcionáři nebo mezi účetní jednotkou a členy správních, řídicích a dozorčích orgánů byly uzavřeny za běžných podmínek.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční a investiční činnosti:

V květnu 2020 byla ukončena výstavba nové administrativní budovy objekt D na adrese Pardubice, ulice K Vápence, objekt je v dlouhodobém pronájmu, dále byly provedeny navazující úpravy budovy A v areálu.

V červnu 2020 vstoupil jako 50% společník METROSTAV a.s. do Obalovny Chvaletice a.s., firma tak získala konečnou strukturu akcionářů, zároveň byly vypořádány finanční pohledávky enteria z výstavby obalovny.

Úspěšně byl ukončen developerský projekt Hlinsko, když byl v srpnu 2020 objekt kolaudován, prodány všechny bytové jednotky respektive převedeny členské podíly a práva, a také došlo k předání správy investora Bytové družstvo Erbenova, Hlinsko na specializovanou firmu.

Na počátku roku 2021 došlo k uzavření dvou smluv na nákup strojů: nový čistící stroj kolejového lože MATISA a kolejové brusky HARCSO po komplexní repasi stroje, budoucím dlouhodobým nájemcem je firma Hrochostroj.

V březnu 2021 byla zahájena výstavba 1.etapy developerského projektu PROKOPKA, tj. bytových domů C, D a parkovacího domu F v Pardubicích, předpokládaný termín kolaudace je červen 2023, nositelem projektu je 100% dceřiná společnost DEPRO REAL s.r.o., financování projektu je úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Ostatní významné skutečnosti:

Společnost enteria a.s. a dceřiné společnosti se v hospodářském roce 2020 úspěšně vyrovnaly s dopady pandemie COVID-19, přijatá opatření zabezpečily provoz firem a také plynulou výrobu a plnění zakázek, po dobu pandemie pravidelně zasedal holdingový krizový štáb a byla poskytnuta systémová podpora enteria.

V průběhu roku 2020 byla v rámci společností holdingu enteria realizována postupná implementace elektronického oběhu došlých faktur, zahrnující systém vytěžování dat a elektronického oběhu a schvalování faktur.

V prosinci 2020 bylo dosaženo mimosoudního vyrovnání se Sokolovskou obchodní a.s., jednalo se o nejvýznamnější soudní spor enteria a.s. .

V roce 2020 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně tzv. srážková daň, a to za období kalendářního roku 2016. V únoru 2021 správce daně zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a roku 2018. Správcem daně byla vydána zpráva Dosavadní výsledek kontrolního zjištění ze dne 26.2.2021, podle kterého došlo v roce 2016 ke zneužití práva, přičemž byl vypočten případný doměrek daně ve výši 32,260 mil. Kč a příslušenství. Společnost enteria se ke zjištěním vyjádřila dne 21.5.2021 a odmítla uplatnění institutu zneužití práva deklarovaného správcem daně. Vzhledem k provedené právní/daňové analýze enteria a.s. nevytvářela rezervy na případný doměrek daně.

Na základě rozhodnutí valné hromady akcionářů uskutečněné v únoru 2021 byla realizována výplata mimořádné dividendy, a to ve vazbě na dosažené výsledky roku HR2019 vztažené k výši vyplacené dividendy na základě rozhodnutí valné hromady konané v září 2020, dále ve vazbě na průběžné výsledky hospodářského roku 2020 a na celkově pozitivní výhled hospodaření roku 2021.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

Společnost enteria a. s. odepisuje oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl jako oceňovací rozdíl vzniklý oceněním hodnoty odštěpovaného majetku podle znaleckého posudku při rozdělení společnosti Chládek a Tintěra Pardubice a. s. (odštěpením se založením nové společnosti). Oceňovací rozdíl se odepisuje od roku 2008 po dobu 15 let.

Odložený daňový závazek je vypočtený z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku.

2. Popis významných událostí, které nastaly v období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

K 1.4.2021 proběhla fúze dceřiných společností Systémové bednění s.r.o. sloučením se společností KVIS Pardubice a.s., smyslem fúze bylo zefektivnit řízení firem a úsporu nákladů.

Na jaře 2021 zahájila enteria provoz Kariérního webu Velká parta, představující systémovou podporu náboru pracovníků pro firmy holdingu.

V dubnu 2021 uzavřela enteria a.s. smlouvu na nákup 4 kusů speciálních drážních vagonů s dynamickou násypkou SRT pro účely dlouhodobého nájmu společnosti Hrochostroj a.s. s cílem zvýšit kapacitní parametry a ekonomickou efektivitu provozu čističky kolejového lože.

V dubnu 2021 byla uzavřena opční smlouva na odkup 100% podílu ve firmě s vlastním areálem na Moravě, se záměrem vybudování další obalovny v regionu střední Moravy a posilování podnikání skupiny v tomto teritoriu.

V květnu 2021 byl realizován prodej 100% podílu ve společnosti DEPRO JPA s.r.o. vlastníci rozestavěnou nemovitost v Pardubicích. Enteria vyhodnotila dokončení projektu a jeho další provozování jako nevhodné do portfolia nemovitostí v majetku enteria.

Dále byla na jaře 2021 zahájena výstavba haly Semtín pro dlouhodobého nájemce Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., středisko zabezpečovacích zařízení.

V květnu 2021 uzavřela společnost kupní smlouvu, která zakládá opční právo ke koupi 60% podílu ve společnosti DEVON AVANUE a.s., čímž se enteria stane jediným akcionářem společnosti.

Na začátku srpna 2021 realizována koupě haly v České Těšíně jako nového zázemí dceřiné firmy TORAMOS s.r.o..

Vzhledem k negativním dopadům pandemie COVID 19 na přípravu a realizaci developerského projektu srpnu 2021 byl realizován prodej 90% obchodního podílu ve společnosti DEPRO Vápenka s.r.o..

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2020 (tis. Kč)		k 31.3.2021 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	36 794	31 318	54 311	36 031
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	150	150	544	203
Pozemky	80 710	0	81 274	0
Budovy	379 975	104 718	532 751	118 070
Stroje a zařízení	177 644	22 559	203 893	39 401
Dopravní prostředky	53 656	15 299	64 889	22 341
Výp. technika, přístroje	14 155	11 841	16 965	13 391
Inventář	1 628	1 628	3 779	1 926
ostatní DHM	524	332	1 557	389

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2020 (tis. Kč)				k 31.3.2021 (tis. Kč)		
	Stav k 31.3.19	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.20	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.21
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	35 982	812	0	36 794	17 517	0	54 311
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	375 540	17 637*	13 202	379 975	152 776	0	532 751
Ostatní DNM	150	0	0	150	394	0	544
Pozemky	86 144	28 698*	34 132	80 710	4 089	3 525	81 274
Stroje a zařízení	130 875	46 769	0	177 644	26 249	0	203 893
Dopr. prostředky	29 162	27 059	2 566	53 656	12 339	1 106	64 889
Výpočetní techn.	14 781	162	788	14 155	2 855	45	16 965
Inventář	1 628	0	0	1 628	2 225	74	3 779
Ostatní HIM	524	0	0	524	1 033	0	1 557
Celkem	675 203	121 138	50 688	745 653	219 477	4 750	960 380

*1.4.2019 navýšení PS účtu 021x,031x odštěpením majetku z DF Systémové bedně

Majetek pronajatý na základě smluv o finančním leasingu s následnou koupí najaté věci

V HR 2020 nemá společnost enteria a.s. majetek pronajatý na základě smluv o finančním leasingu.

Souhrnná výše majetku, který není uveden v rozvaze společnosti (drobný hmotný a nehmotný majetek vedený pouze v operativní evidenci – odhad ceny)

	k 31.3.2020 (tis. Kč)	k 31.3.2021 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	8 375	9 027
Z toho: drobný hmotný majetek	6 306	6 827
drobný nehmotný majetek	2 069	2 200

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

Tržní ocenění majetku pořízeného odkupem po ukončení leasingu je vyšší než ocenění v účetnictví o zhruba 150 tis. Kč. (odhad).

3.2. Pohledávky

	k 31.3.2020	k 31.3.2021
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	426 094	181 765
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	440 510	344 594
pohledávky splatné déle než 5 let (tis. Kč)	71 585	42 395

V položce rozvahy Pohledávky – ovládající a řídící osoba jsou uvedeny půjčky a dlužné úroky dceřiných společností.

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Plynostav-regulace plynu a.s., a to ve výši 157,646 mil. Kč, což představuje zejména odkoupené zajištěné pohledávky od banky a postoupené pohledávky od věřitelských společností Plynostav-regulace plynu a.s. v rámci stabilizace této firmy v průběhu reorganizace. Mezi další dlužníky patří pohledávka za Gottvaldem Janem a Gottvaldovou Marií ve výši 21 mil. Kč.

Největší položkou u pohledávek k podnikům ve skupině je Enteria Arabian Ltd. For General Contracting ve výši 174 mil. Kč.

Společnost vytvořila v hosp.roce 2020 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

3.3. Opravné položky

	k 31.3.2020 (tis. Kč)			k 31.3.2021 (tis. Kč)			
Opravné položky k:	PS	zvýšení	snížení	PS	zvýšení	snížení	KS
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám - zákonné	4	4	1 518	1 105	10	788	327
- pohledávkám - ostatní	6 673	6 673	35 972	393 465	9 326	59 979	342 812
Celkem	6 677	6 677	37 490	394 570	9 336	60 767	343 139

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2020 (tis. Kč)				k 31.3.2021 (tis. Kč)		
	PS	zvýšení	snížení	KS	zvýšení	snížení	KS
ZK zapsaný v OR	2 656 000	-	-	2 656 000	-	-	2 656 000
Emisní ážio	-	-	-	-	-	-	-
Rezervní fondy	157 081	-	-	157 081	-	-	157 081
Ostatní fondy ze zisku	194	6	24	177	3	16	164
Rozdíl z přecenění majetku	-1 837 763	250 438	807	-1 588 132	117 359	44 396	-1 515 169
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný	1 173 727	131 737	34 980	1 270 484	452 734	209 824	1 513 394
Celkem VK	2 140 365	382 179	35 811	2 486 736	570 096	254 236	2 802 596
Zisk/ztráta po zdanění	132 435				452 734		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2019 (tis. Kč)	h. rok 2020 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	956 255*	1 138 049
HV ve schvalovacím řízení	216 773	132 435
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	34 979	209 824
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	1 138 049	1 060 660

*změna PS účtu 428.000 odštěpením majetku z SB o 699 tis. Kč k 1.4.2019

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhlo rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp.rok 2020, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =31.872.000,-- Kč a zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 30.9.2021.

Základní kapitál, počet a druh akcií (podílů) v nominální hodnotě - Beze změn

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

3.5. Závazky

	k 31.3.2020	k 31.3.2021
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	177	126
závazky k podnikům ve skupině	1 295	1 501
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 304	1 529
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Společnost neměla k 31. 3. 2021 splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky veřejného zdravotního pojištění, ani daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

Závazky, které nejsou vedeny v účetnictví, popřípadě další odhadnutá rizika, na která nebyla vytvořena v účetnictví rezerva

Společnost enteria a.s. poskytla ručitelské prohlášení za závazky dceřiné společnosti Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. ve prospěch ČSOB a.s. z titulu uzavřených smluv o poskytnutí závazkových limitů až do celkové výše 425 mil. Kč a dále poskytla ručení za závazky společnosti Hrochostroj a.s. za úvěry na stroje vůči věřitelům ČSOB Leasing a.s., UniCredit Leasing a.s. a Česká spořitelna a.s., které činí k 31.3.2021 celkem částku 28 875 tis.Kč.

Celkem závazkové linky firmy enteria a.s. na čerpání bankovních záruk a úvěrů k rozvahovému dni činily u ČSOB a.s. limit výši 400 mil.Kč , u UniCredit Bank Czech Republic a.s. limit ve výši 300 mil.Kč.

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2021 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2020	Výše bank. záruk k 31.3.2021
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	34,2	113,7
MARHOLD a.s.	94,3	90,4
Hroší stavby Morava a. s.	8,8	18,1
KVIS Pardubice a.s.	31,3	31,2
INSTAV Hlinsko a.s.	3,1	11,4
PRODIN a.s.	1,0	0,05
Enteria Arabian Ltd*	58,7	25,6
HROCHOSTROJ a.s.	13,4	5,5
Toramos	0,09	0,9
CELKEM	240,1	296,85

*Poznámka k tabulce: meziroční změna výše záruk je pouze vlivem vývoje kurzu USD.

Úvěry (v tis. Kč)

Druh úvěru	Společnost	Splatnost	Celková výše	Splaceno	Zbývá uhradit
Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí	UniCredit Bank a.s.	09/2027	90 000	12 000	78 000

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2020		k 31.3.2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	7 152	0	9 195

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2020 (tis. Kč)			k 31.3.2021 (tis. Kč)			
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2019	v roce	v roce	k 31.3.2020	v roce	v roce	k 31.3.2021
- daň z příjmu	0	331	331	0	537	537	0
- ostatní	46 154	6 820	0	52 974	2 459	27 400	28 033
Celkem	46 154	7 151	331	52 974	2 996	27 937	28 033

3.7. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy z běžné činnosti podle hlavní činnosti podniku v členění na tuzemsko a zahraničí

Druh výnosu	k 31.3.2020 (tis. Kč)		k 31.3.2021 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	5 454	0	7 075	0
Služby	130 292	0	163 554	0
Prodej majetku	922	0	1 988	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	1 573	0	35 979	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	1	0	18 506	0
Úroky	4 641	0	2 605	0
Ostatní finanční výnosy	1 495	0	907	0
Výnosy z DFM - dividendy	159 963	0	437 700	0
CELKEM	304 341	0	668 314	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2021

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2020 v tis. Kč	k 31.3.2021 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	1 872	1 946
Účty v bankách	223 557	542 389
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bank. úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	225 429	544 335

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Poznámka: Pokud se jednotlivé v příloze obecně uváděné informace účetní jednotky v účetním období netýkají nebo jsou nevýznamné, je příslušná pasáž přílohy vypuštěna.

Přílohu k účetní závěrce zpracovala: Ing. Denisa Kroutilová

Dne: 27. srpna 2021

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Duspiva
člen představenstva