

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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:

Udělení prokury p. Ing. Duspivovi dle Zasedání představenstva ze dne 7.1.2022, představenstvo je nově dvoučlenné. Na základě zasedání dozorčí rady ze dne 6.1.2022 byl předsedou DR zvolen Ing. Joska Ondřej.

Orgány společnosti k 31. 3. 2022, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: Ing. Ondřej Joska
Členové dozorčí rady: Ing. Ondřej Chládek
Ing. Luděk Zavrtálek

Prokura

Ing. Miroslav Máslo
Ing. Pavel Duspiva

Rozvahový den: 31.3.2022

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021		k 31.3.2022	
	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	4 500	50	4 500	50
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	9 000	100
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	100 000	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	-	-
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
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, IČ: 07323794 Sídlo: Pardubice I, Zelené Předměstí, Jiráskova 169	5	17	-	-
Depro Vápenka s r.o., IČO: 08539201 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	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. 2022

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 303	276	36 274	171
KVIS Pardubice a.s.	90 247	21 785	88 834	5 864
Duchcovská svařovna, a.s.	50 193	-7 222	51 194	1 001
MARHOLD Pardubice a.s.	74 169	34 965	100 945	51 787
DEPRO REAL, s. r. o.	15 272	16	15 299	27
Hroší stavby Morava, a.s.	85 798	32 380	97 516	37 738
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	634 781	346 958	569 897	217 479
Obalovna Chvaletice a.s.	82 131	9 173	90 780	8 627
Devon Avenue a.s. **	33 094	-73	32 341	-90
INSTAV Hlinsko a.s.	76 570	27 794	86 849	30 300
Obalovna Týniště s.r.o. **	43 329	6 131	48 832	5 503
Depro JPA s.r.o.	22 264	0	-	-
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 767	174	13 949	182
Systémové bednění s.r.o.	8 305	1 450	-	-
PASO Brno a.s. **	4 510	-944	3 405	-1 104
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	125 171	12 728	130 968	7 810
SUPPLEX s.r.o.	67 729	403	83 226	1 153
Toramos, s.r.o.	33 542	13 180	33 159	6 618
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	43 648	0	-	-
Depro Vápenka s r.o.	54 306	-2 290	-	-
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2817	-78 700	-2817

** údaje k 31. 12. 2021

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	49,04	74 707	54,64	79 135
z toho řídící pracovníci	7	8 438	7	11 345

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2021				k 31.3.2022			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	23 959	0	3	0	15 706	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. 2022

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	90	108	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	468	211	218	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	540	301	326	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. 2022

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 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 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 obratu 665 128 tis. Kč činily v hospodářském roce 2021H výnosy z dividend ve výši 375 200 tis. Kč, tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 184 957 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 7 120 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 287 321 tis. Kč činily služby ve výši 33 762 tis. Kč, materiál 9 773 tis. Kč, osobní náklady ve výši 79 135 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 163 234 tis. Kč (odpis pohledávky za Plynostavem-regulace ve výši 154,6 mil. Kč a nedaňové výdaje do KSA ve výši 6,87 mil. Kč), opravné položky k pohledávkám ve výši -125 632 tis. Kč (zrušení OP za Plynostavem-regulace ve výši 153,5 mil. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 54 525 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve spol. Depro JPA a Depro Vápenka ve výši 29 121 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši 24 844 tis. Kč, jenž zahrnuje rezervu na možné uplatnění bankovních záruk z KSA a pokutu za neodvedenou srážkovou daň z dividend).

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 3 288 399 tis. Kč činil dlouhodobý majetek ve výši 1 098 455 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 131 496 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 87 469 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 29 019 tis. Kč a peněžní prostředky ve výši 688 024 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. 2022

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční a investiční činnosti:

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.

V lednu a únoru 2021 společnost enteria a.s. uzavřela kupní smlouvy na nákup generálové strojní brusky od firmy Harsco, která byla dodána v lednu 2022, aktuálně probíhá zkušební provoz a homologace. Dále byla na počátku roku 2021 uzavřena kupní smlouva s firmou Matisa na dodávku nové čističky štěrkového lože C75, která má být dokončena v listopadu 2022 a dodána do ČR v lednu 2023. Oba stroje mají zajištěno externí dlouhodobé financování sjednané ještě před růstem úrokových sazeb. Dlouhodobým nájemcem strojů je, respektive bude firma Hrochostroj a.s..

V březnu 2021 dceřiná společnost DEPRO Real s.r.o. zahájila výstavbu 1. etapy bytového developerského projektu Prokopka, zahrnujícího bytové domy C a D a dále parkovací dům F, předpokládaný termín kolaudace je červen 2023, nositelem projektu je 100% dceřiná společnost DEPRO REAL s.r.o., financování projektu je uskutečněno úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Druhá etapa projektu Prokopka představující bytové domy A a B byla zahájena v říjnu 2021, předpokládané ukončení výstavby této etapy je prosinec 2023. Financování projektu je opět úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Realizace obou etap, jak z pohledu výstavby, tak z pohledu prodeje bytových jednotek, probíhají podle plánu.

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 celkové hodnotě 41,54 mil. Kč.

Dále byla v dubnu 2021 uzavřena smlouva na odkup 100% podílu na základním kapitálu ve společnosti SARA Hranice a.s. se záměrem vybudování další obalovny v regionu střední Moravy. Aktuálně probíhá územní a stavební řízení.

V květnu 2021 byl realizován prodej 100% podílu enteria a.s. 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. Zároveň jako finančně velmi náročné v období, kdy dceřiné firmy enterie a.s. realizují významné developerské projekty.

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

V květnu 2021 odkoupila enteria a.s. od firmy Hrochostroj a.s. použitou drážní brusku LORAM SPLM16 po provedení její generální opravy, a to za částku 23,29 mil. Kč. Firma Hrochostroj je dále dlouhodobým nájemcem brusky.

V srpnu 2021 byl realizován prodej obchodního podílu ve výši 90% základního kapitálu společnosti DEPRO Vápenka s.r.o., která je majitelem areálu nemovitostí v Pardubicích, ulici k Vápence, a to vzhledem k opakovanému prodávání uzavření závazné smlouvy ze strany budoucího nájemníka areálu, a také k velké finanční náročnosti projektu. Významným aspektem je dále skutečnost, že enteria a.s. v daném období z pohledu řízení rizik preferuje realizaci významných developerských projektů prostřednictvím dceřiných firem.

Dne 10.6.2021 bylo zkolaudováno nové vlečkové kolejiště v areálu v Pardubicích na tzv. Betonové louce ve výši 17,498 mil. Kč, areál je v dlouhodobém pronájmu firmám v rámci skupiny.

Dne 9.9.2021 byla zrealizována koupě haly v České Těšíně jako nového zázemí dceřiné firmy TORAMOS s.r.o..

V rámci programu tzv. strategických investic byly realizovány nákupy s následným leasingem: dne 23.11.2021 nákup manipulátoru Manitou pro nájemce KVIS Pardubice v ceně 3,98 mil. Kč a dne 13.1.2022 nákup 2 kusů dvoucestných bagrů Liebherr pro firmu Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v ceně 8,8 mil. Kč za každý bagr.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Dále byla 9.2.2022 zkolaudovaná hala Semtín pro dlouhodobého nájemce Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., středisko zabezpečovacích zařízení za 18,225 mil. Kč.

V březnu 2022 byly nakoupeny pozemky v katastru obce Chrudim v ceně 18,156 mil. Kč jako rezerva pro budoucí developerské projekty.

Ostatní významné skutečnosti:

Společnost enteria a.s. a dceřiné společnosti se v hospodářském roce 2021 úspěšně vyrovnaly s dopady pandemie COVID19, přijatá opatření zabezpečily provoz firem skupiny a také plynulou výrobu a plnění zakázek, po dobu pandemie pravidelně zasedal holdingový krizový štáb a byla poskytnuta systémová podpora enteria.

Pandemie COVID19 prakticky neměla žádné významnější dopady na činnost enterie a.s. a její dceřiné firmy.

V hospodářském roce 2021 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria a.s. na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně tzv. srážková daň (z vyplacených dividend), a to za období kalendářního roku 2016. Kontrolní orgán vydal dne 8.11.2021 závěrečnou Zprávu o daňové kontrole, ve které konstatoval zneužití práva a vyměřil daň celkem v částce 29,073 mil. Kč, která byla společností enteria a.s. uhrazena v rámci prevence předcházení škodám. Společnost enteria odmítá uplatnění institutu zneužití práva a správnost postupu Finančního úřadu a podala ve věci odvolání, odvolací řízení nebylo doposud ukončeno. Společnost na základě právního postupu vytvořila daňovou pohledávku ve výši uhrazené daně a z opatrnosti vytvořila rezervu ve výši 25,969 mil. Kč na případnou pokutu a úrok z prodlení a 100 % opravnou položku. Společnost enteria a.s. je připravena ve věci této daňové povinnosti vést soudní řízení.

V únoru 2021 správce daně dále zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a roku 2018, dne 17.6.2022 byla kontrolním orgánem vydána zpráva, kde je opětovně konstatován institut zneužití práva a vyčíslena daň ve výši 6,993 mil. Kč. Podle právního názoru enterie není kontrolním orgánem správně aplikována legislativa a judikatura a enteria a.s. odmítá, že by se na ni vztahoval institut zneužití práva. Dne 9.8.2022 enteria podala kontrolnímu orgánu své námitky proti vydanému Dosavadnímu výsledku kontrolního zjištění.

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

Z dceřiné společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. se k 1.1.2022 odštěpila společnost ADRŠPACH DUAL s.r.o., na kterou byla odštěpena část pozemků ve vlastnictví firmy a aktuálně jsou vedeny jednání o prodeji obchodního podílu ve společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. developerovi. Nová společnost ADRŠPACH DUAL a.s. byla zapsána do OR dne 1.7.2022.

Na základě rozvrhového usnesení Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice ze dne 2.2.2022 týkajícího se vypořádání pohledávek za majetkovou podstatou došlo k ukončení a konkurzu společnosti Plynostav – regulace plynu a.s.. V návaznosti na tuto skutečnost enteria a.s. zcela vypořádala pohledávky a vytvořené opravné položky za úpadcem.

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.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

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

Významnější dopad na chod a ekonomiku společnosti má v únoru 2022 započatá válka na Ukrajině, provázená přerušením obchodních vazeb, nedostatkem některých materiálů, zdražováním energií a paliv a dalšími negativními průvodními jevy, na které musela společnost enteria a.s. a především její produkční dceřiné firmy reagovat. Dnes můžeme konstatovat, že se podařilo zajistit výrobní vstupy a dodržet závazky plynoucí z uzavřených smluvních vztahů, i když v řadě případů za cenu zvýšených nákladů způsobujících nižší ziskovost některých zakázek. Přes tyto skutečnosti vedení společnosti dospělo k závěru, že tyto dopady nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého fungování podniku. Aktualizace hospodářského plánu skupiny enteria a.s. však signalizuje významné snížení očekávaného hospodářského výsledku při zachování objemu plánovaných tržeb firem skupiny. Dramatický vývoj finančního trhu, zejména úrokových sazeb, v důsledku globálních dopadů má a bude mít minimálně pro nejbližší roky zřejmý dopad na budoucí rozvojové, tedy investiční a akviziční, záměry skupiny enteria a.s..

V květnu 2022 společnost enteria a.s. realizovala významný akviziční projekt, když odkoupila 100% podílů na základním kapitálu firmy REVIS - Praha s.r.o., a v té souvislosti byla realizována splátka části kupní ceny ve výši 47,3 mil. Kč. Firma REVIS - Praha s.r.o. patří mezi přední firmy poskytující stavební a servisní práce provozovatelům distribuce plynu a strategickým záměrem této akvizice je kromě vstupu skupiny enteria na energetický trh rozšiřování divize výstavby a údržby vodovodních a kanalizačních sítí a také významnější vstup na stavební trh hlavního města Prahy.

V květnu 2022 dceřiná společnost SUPPLEX s.r.o. zahájila výstavbu 2. etapy bytového developerského projektu Hlinsko, předpokládané datum ukončení stavebních prací je stanoven listopad 2023.

V závěru června 2022 byla uzavřena kupní smlouva na nákup výrobního a skladovacího areálu v obci Záboří v celkové ceně 26,2 mil. Kč.

V červenci 2022 byly pořízeny pozemky v obci Náchod v pořizovací ceně 14 mil. Kč za účelem budoucí realizace developerského projektu.

V srpnu 2022 byla dokončena realizace prodeje pozemku v Pardubicích, ul. K Vápence, když DPMP uhradil kupní cenu ve výši 28 mil. Kč.

V červnu a červenci společnost enteria poskytla příplatky mimo základní kapitál dceřiným firmám DEPRO REAL s.r.o. ve výši 20 mil. Kč, Devon Avenue a.s. ve výši 1 mil. Kč, a Hrochostroj a.s. ve výši 20 mil. Kč, se záměrem finanční stabilizace jejich rozvojových záměrů či projektů.

V červnu byly uzavřeny provozní úvěry s dceřinou společností Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. až do výše 80 mil. Kč na krytí financování významných zakázek s dlouhou splatností pohledávek.

Dále byla v červnu uzavřena s firmou REVIS-Praha s.r.o. úvěrová smlouva až do částky 30 mil. Kč na refinancování stávajícího COVID úvěru.

Společnost enteria a.s. v červnu 2022 poskytla společnosti DEPRO REAL s.r.o. dle uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 05/2021 částku 21 mil. Kč z celkového úvěru 120 mil. Kč na financování výstavby developerského projektu PROKOPKA.

Společnost enteria a.s. a SUPPLEX s.r.o. realizovali k 1.4.2022 projekt odštěpení části majetku SUPPLEX s.r.o., konkrétně akcie firmy TD Invest a.s. představující 32,42% podíl na základním kapitálu firmy a závazky spojené s pořízením těchto akcií, a to sloučením s enteria a.s.. Uvedená transakce nemá žádný vliv na akcionáře enteria a.s..

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	54 311	36 031	55 449	39 446
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	544	203	905	320
Pozemky	81 274	0	102 090	0
Budovy	532 751	118 070	595 602	133 711
Stroje a zařízení	203 893	39 401	290 731	61 471
Dopravní prostředky	64 889	22 341	87 388	30 996
Výp. technika, přístroje	16 965	13 391	17 130	14 548
Inventář	3 779	1 926	3 824	2 373
ostatní DHM	1 557	389	4 765	585

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	Stav k 31.3.20	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.21	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.22
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	36 794	17 517	0	54 311	1 138	0	55 449
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	379 975	152 776	0	532 751	62 851	0	595 602
Ostatní DNM	150	394	0	544	361	0	905
Pozemky	80 710	4 089	3 525	81 274	25 626	4 810	102 090
Stroje a zařízení	177 644	26 249	0	203 893	89 592	2 754	290 731
Dopr. prostředky	53 656	12 339	1 106	64 889	24 649	2 150	87 388
Výpočetní techn.	14 155	2 855	45	16 965	213	48	17 130
Inventář	1 628	2 225	74	3 779	45	0	3 824
Ostatní HIM	524	1 033	0	1 557	3 208	0	4 765
Celkem	745 653	219 477	4 750	960 380	207 683	9 762	1 158 301

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

V HR 2021 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 31.3.2021 (tis. Kč)	k 31.3.2022 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	9 027	8 350
Z toho: drobný hmotný majetek	6 827	6 200
drobný nehmotný majetek	2 200	2 150

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021	k 31.3.2022
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	181 765	26 332
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	344 594	279 845
pohledávky splatné déle než 5 let (tis. Kč)	42 395	41 516

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

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Marie Gottvaldová 11,9 mil. Kč a Jan Gottvald 8,8 mil. Kč. Pohledávky za spol. Plynostav-regulace plynu a.s., které tvořily značnou část neuhrazených pohledávek v minulých letech, byly vypořádány na základě rozvrhového usnesení z 02/2022. Současně se tato skutečnost promítla do VZZ položky Úprava hodnot pohledávek rozpuštěním opravných položek a jiných provozních nákladů odpisem pohledávky.

Největší položkou u pohledávek k podnikům ve skupině je Enteria Arabian Ltd. For General Contracting ve výši 174,43 mil. Kč a úvěr pro spol. Hrochostroj ve výši 74,3 mil. Kč.

Společnost vytvořila v hosp.roce 2021 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

Mezi pohledávky, které jsou splatné za více jak 5 let, patří zejména část úvěru pro dceřinou společnost Hrochostroj ve výši 35,49 mil. Kč a půjčka spol. Obalovna Týniště ve výši 5 mil. Kč.

3.3. Opravné položky

	k 31.3.2021 (tis. Kč)			k 31.3.2022 (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	1 105	10	788	327	1 259	13	1 573
- pohledávkám - ostatní	393 465	9 326	59 979	342 812	29 225	156 103	215 934
Celkem	394 570	9 336	60 767	343 139	30 484	156 116	217 507

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (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	177	3	16	164	0	20	144
Rozdíl z přecenění majetku	-1 588 132	117 359	44 396	-1 515 169	76 322	173 402	-1 612 249
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný (vypl.div)	1 270 484	452 734	209 824	1 513 394	377 807	31 873	1 859 328
Celkem VK	2 486 736	570 096	254 236	2 802 596	454 129	173 422	3 051 430
Zisk/ztráta po zdanění	452 734				377 807		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2020 (tis. Kč)	h. rok 2021 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	1 138 049	1 060 660
HV ve schvalovacím řízení	132 435	452 734
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	209 824	31 873
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	1 060 660	1 481 521

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhlo rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp.rok 2021 tak, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =31.872.000 Kč, dále bude příděl 500.000 Kč do sociálního fondu, zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 27.9.2022.

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

- Beze změn

3.5. Závazky

	k 31.3.2021	k 31.3.2022
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	126	124
závazky k podnikům ve skupině	1 501	4 222
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 529	1 492
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost neměla k 31. 3. 2022 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 300 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 31.3.2022 celkem částku 17 906 tis. Kč.

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

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2022 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2021	Výše bank. záruk k 31.3.2022
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	113,7	111,3
MARHOLD a.s.	90,4	123,7
Hroší stavby Morava a. s.	18,1	27,8
KVIS Pardubice a.s.	31,2	41,7
INSTAV Hlinsko a.s.	11,4	12,1
PRODIN a.s.	0,05	0
Enteria Arabian Ltd*	25,6	20,7
HROCHOSTROJ a.s.	5,5	0
Toramos	0,9	0,9
enteria a.s.	0	4,4
CELKEM	296,85	342,6

*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
6/2019 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 587/19-120	UniCredit Bank a.s.	09/2027	90 000	24 000	66 000
5/2021 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 332/21-120	UniCredit Bank a.s.	12/2027	80 000	34 000	46 000

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	9 195	0	11 148

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2020	v roce	v roce	k 31.3.2021	v roce	v roce	k 31.3.2022
- daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
- ostatní	52 974	2 459	27 400	28 033	29 251	7 385	49 899
Celkem	52 974	2 996	27 937	28 033	29 251	7 385	49 899

3.7. Výnosy z běžné činnosti

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

Druh výnosu	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	7 075	0	7 120	0
Služby	163 554	0	184 957	0
Prodej majetku	1 988	0	3 000	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	35 979	0	1 815	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	18 506	0	75 996	0
Úroky	2 605	0	4 225	0
Ostatní finanční výnosy	907	0	12 815	0
Výnosy z DFM - dividendy	437 700	0	375 200	0
CELKEM	668 314	0	665 128	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2021 v tis. Kč	k 31.3.2022 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	1 946	2 763
Účty v bankách	542 389	685 261
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	544 335	688 024

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: 25. srpna 2022

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Martin Havelka v.r.
předseda představenstva

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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:

Udělení prokury p. Ing. Duspivovi dle Zasedání představenstva ze dne 7.1.2022, představenstvo je nově dvoučlenné. Na základě zasedání dozorčí rady ze dne 6.1.2022 byl předsedou DR zvolen Ing. Joska Ondřej.

Orgány společnosti k 31. 3. 2022, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: Ing. Ondřej Joska
Členové dozorčí rady: Ing. Ondřej Chládek
Ing. Luděk Zavrtálek

Prokura

Ing. Miroslav Máslo
Ing. Pavel Duspiva

Rozvahový den: 31.3.2022

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021		k 31.3.2022	
	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	4 500	50	4 500	50
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	9 000	100
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	100 000	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	-	-
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
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, IČ: 07323794 Sídlo: Pardubice I, Zelené Předměstí, Jiráskova 169	5	17	-	-
Depro Vápenka s r.o., IČO: 08539201 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	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. 2022

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 303	276	36 274	171
KVIS Pardubice a.s.	90 247	21 785	88 834	5 864
Duchcovská svařovna, a.s.	50 193	-7 222	51 194	1 001
MARHOLD Pardubice a.s.	74 169	34 965	100 945	51 787
DEPRO REAL, s. r. o.	15 272	16	15 299	27
Hroší stavby Morava, a.s.	85 798	32 380	97 516	37 738
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	634 781	346 958	569 897	217 479
Obalovna Chvaletice a.s.	82 131	9 173	90 780	8 627
Devon Avenue a.s. **	33 094	-73	32 341	-90
INSTAV Hlinsko a.s.	76 570	27 794	86 849	30 300
Obalovna Týniště s.r.o. **	43 329	6 131	48 832	5 503
Depro JPA s.r.o.	22 264	0	-	-
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 767	174	13 949	182
Systémové bednění s.r.o.	8 305	1 450	-	-
PASO Brno a.s. **	4 510	-944	3 405	-1 104
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	125 171	12 728	130 968	7 810
SUPPLEX s.r.o.	67 729	403	83 226	1 153
Toramos, s.r.o.	33 542	13 180	33 159	6 618
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	43 648	0	-	-
Depro Vápenka s r.o.	54 306	-2 290	-	-
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2817	-78 700	-2817

** údaje k 31. 12. 2021

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	49,04	74 707	54,64	79 135
z toho řídící pracovníci	7	8 438	7	11 345

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2021				k 31.3.2022			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	23 959	0	3	0	15 706	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. 2022

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	90	108	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	468	211	218	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	540	301	326	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. 2022

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 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 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 obratu 665 128 tis. Kč činily v hospodářském roce 2021H výnosy z dividend ve výši 375 200 tis. Kč, tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 184 957 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 7 120 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 287 321 tis. Kč činily služby ve výši 33 762 tis. Kč, materiál 9 773 tis. Kč, osobní náklady ve výši 79 135 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 163 234 tis. Kč (odpis pohledávky za Plynostavem-regulace ve výši 154,6 mil. Kč a nedaňové výdaje do KSA ve výši 6,87 mil. Kč), opravné položky k pohledávkám ve výši -125 632 tis. Kč (zrušení OP za Plynostavem-regulace ve výši 153,5 mil. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 54 525 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve spol. Depro JPA a Depro Vápenka ve výši 29 121 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši 24 844 tis. Kč, jenž zahrnuje rezervu na možné uplatnění bankovních záruk z KSA a pokutu za neodvedenou srážkovou daň z dividend).

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 3 288 399 tis. Kč činil dlouhodobý majetek ve výši 1 098 455 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 131 496 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 87 469 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 29 019 tis. Kč a peněžní prostředky ve výši 688 024 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. 2022

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční a investiční činnosti:

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.

V lednu a únoru 2021 společnost enteria a.s. uzavřela kupní smlouvy na nákup generálové strojní brusky od firmy Harsco, která byla dodána v lednu 2022, aktuálně probíhá zkušební provoz a homologace. Dále byla na počátku roku 2021 uzavřena kupní smlouva s firmou Matisa na dodávku nové čističky štěrkového lože C75, která má být dokončena v listopadu 2022 a dodána do ČR v lednu 2023. Oba stroje mají zajištěno externí dlouhodobé financování sjednané ještě před růstem úrokových sazeb. Dlouhodobým nájemcem strojů je, respektive bude firma Hrochostroj a.s..

V březnu 2021 dceřiná společnost DEPRO Real s.r.o. zahájila výstavbu 1. etapy bytového developerského projektu Prokopka, zahrnujícího bytové domy C a D a dále parkovací dům F, předpokládaný termín kolaudace je červen 2023, nositelem projektu je 100% dceřiná společnost DEPRO REAL s.r.o., financování projektu je uskutečněno úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Druhá etapa projektu Prokopka představující bytové domy A a B byla zahájena v říjnu 2021, předpokládané ukončení výstavby této etapy je prosinec 2023. Financování projektu je opět úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Realizace obou etap, jak z pohledu výstavby, tak z pohledu prodeje bytových jednotek, probíhají podle plánu.

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 celkové hodnotě 41,54 mil. Kč.

Dále byla v dubnu 2021 uzavřena smlouva na odkup 100% podílu na základním kapitálu ve společnosti SARA Hranice a.s. se záměrem vybudování další obalovny v regionu střední Moravy. Aktuálně probíhá územní a stavební řízení.

V květnu 2021 byl realizován prodej 100% podílu enteria a.s. 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. Zároveň jako finančně velmi náročné v období, kdy dceřiné firmy enterie a.s. realizují významné developerské projekty.

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

V květnu 2021 odkoupila enteria a.s. od firmy Hrochostroj a.s. použitou drážní brusku LORAM SPLM16 po provedení její generální opravy, a to za částku 23,29 mil. Kč. Firma Hrochostroj je dále dlouhodobým nájemcem brusky.

V srpnu 2021 byl realizován prodej obchodního podílu ve výši 90% základního kapitálu společnosti DEPRO Vápenka s.r.o., která je majitelem areálu nemovitostí v Pardubicích, ulici k Vápence, a to vzhledem k opakovanému prodlužování uzavření závazné smlouvy ze strany budoucího nájemníka areálu, a také k velké finanční náročnosti projektu. Významným aspektem je dále skutečnost, že enteria a.s. v daném období z pohledu řízení rizik preferuje realizaci významných developerských projektů prostřednictvím dceřiných firem.

Dne 10.6.2021 bylo zkolaudováno nové vlečkové kolejiště v areálu v Pardubicích na tzv. Betonové louce ve výši 17,498 mil. Kč, areál je v dlouhodobém pronájmu firmám v rámci skupiny.

Dne 9.9.2021 byla zrealizována koupě haly v České Těšíně jako nového zázemí dceřiné firmy TORAMOS s.r.o..

V rámci programu tzv. strategických investic byly realizovány nákupy s následným leasingem: dne 23.11.2021 nákup manipulátoru Manitou pro nájemce KVIS Pardubice v ceně 3,98 mil. Kč a dne 13.1.2022 nákup 2 kusů dvoucestných bagrů Liebherr pro firmu Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v ceně 8,8 mil. Kč za každý bagr.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Dále byla 9.2.2022 zkolaudovaná hala Semtín pro dlouhodobého nájemce Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., středisko zabezpečovacích zařízení za 18,225 mil. Kč.

V březnu 2022 byly nakoupeny pozemky v katastru obce Chrudim v ceně 18,156 mil. Kč jako rezerva pro budoucí developerské projekty.

Ostatní významné skutečnosti:

Společnost enteria a.s. a dceřiné společnosti se v hospodářském roce 2021 úspěšně vyrovnaly s dopady pandemie COVID19, přijatá opatření zabezpečily provoz firem skupiny a také plynulou výrobu a plnění zakázek, po dobu pandemie pravidelně zasedal holdingový krizový štáb a byla poskytnuta systémová podpora enteria.

Pandemie COVID19 prakticky neměla žádné významnější dopady na činnost enterie a.s. a její dceřiné firmy.

V hospodářském roce 2021 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria a.s. na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně tzv. srážková daň (z vyplacených dividend), a to za období kalendářního roku 2016. Kontrolní orgán vydal dne 8.11.2021 závěrečnou Zprávu o daňové kontrole, ve které konstatoval zneužití práva a vyměřil daň celkem v částce 29,073 mil. Kč, která byla společností enteria a.s. uhrazena v rámci prevence předcházení škodám. Společnost enteria odmítá uplatnění institutu zneužití práva a správnost postupu Finančního úřadu a podala ve věci odvolání, odvolací řízení nebylo doposud ukončeno. Společnost na základě právního postupu vytvořila daňovou pohledávku ve výši uhrazené daně a z opatrnosti vytvořila rezervu ve výši 25,969 mil. Kč na případnou pokutu a úrok z prodlení a 100 % opravnou položku. Společnost enteria a.s. je připravena ve věci této daňové povinnosti vést soudní řízení.

V únoru 2021 správce daně dále zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a roku 2018, dne 17.6.2022 byla kontrolním orgánem vydána zpráva, kde je opětovně konstatován institut zneužití práva a vyčíslena daň ve výši 6,993 mil. Kč. Podle právního názoru enterie není kontrolním orgánem správně aplikována legislativa a judikatura a enteria a.s. odmítá, že by se na ni vztahoval institut zneužití práva. Dne 9.8.2022 enteria podala kontrolnímu orgánu své námitky proti vydanému Dosavadnímu výsledku kontrolního zjištění.

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

Z dceřiné společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. se k 1.1.2022 odštěpila společnost ADRŠPACH DUAL s.r.o., na kterou byla odštěpena část pozemků ve vlastnictví firmy a aktuálně jsou vedeny jednání o prodeji obchodního podílu ve společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. developerovi. Nová společnost ADRŠPACH DUAL a.s. byla zapsána do OR dne 1.7.2022.

Na základě rozvrhového usnesení Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice ze dne 2.2.2022 týkajícího se vypořádání pohledávek za majetkovou podstatou došlo k ukončení a konkurzu společnosti Plynostav – regulace plynu a.s.. V návaznosti na tuto skutečnost enteria a.s. zcela vypořádala pohledávky a vytvořené opravné položky za úpadcem.

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.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

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

Významnější dopad na chod a ekonomiku společnosti má v únoru 2022 započatá válka na Ukrajině, provázená přerušením obchodních vazeb, nedostatkem některých materiálů, zdražováním energií a paliv a dalšími negativními průvodními jevy, na které musela společnost enteria a.s. a především její produkční dceřiné firmy reagovat. Dnes můžeme konstatovat, že se podařilo zajistit výrobní vstupy a dodržet závazky plynoucí z uzavřených smluvních vztahů, i když v řadě případů za cenu zvýšených nákladů způsobujících nižší ziskovost některých zakázek. Přes tyto skutečnosti vedení společnosti dospělo k závěru, že tyto dopady nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého fungování podniku. Aktualizace hospodářského plánu skupiny enteria a.s. však signalizuje významné snížení očekávaného hospodářského výsledku při zachování objemu plánovaných tržeb firem skupiny. Dramatický vývoj finančního trhu, zejména úrokových sazeb, v důsledku globálních dopadů má a bude mít minimálně pro nejbližší roky zřejmý dopad na budoucí rozvojové, tedy investiční a akviziční, záměry skupiny enteria a.s..

V květnu 2022 společnost enteria a.s. realizovala významný akviziční projekt, když odkoupila 100% podílů na základním kapitálu firmy REVIS - Praha s.r.o., a v té souvislosti byla realizována splátka části kupní ceny ve výši 47,3 mil. Kč. Firma REVIS - Praha s.r.o. patří mezi přední firmy poskytující stavební a servisní práce provozovatelům distribuce plynu a strategickým záměrem této akvizice je kromě vstupu skupiny enteria na energetický trh rozšiřování divize výstavby a údržby vodovodních a kanalizačních sítí a také významnější vstup na stavební trh hlavního města Prahy.

V květnu 2022 dceřiná společnost SUPPLEX s.r.o. zahájila výstavbu 2. etapy bytového developerského projektu Hlinsko, předpokládané datum ukončení stavebních prací je stanoven listopad 2023.

V závěru června 2022 byla uzavřena kupní smlouva na nákup výrobního a skladovacího areálu v obci Záboří v celkové ceně 26,2 mil. Kč.

V červenci 2022 byly pořízeny pozemky v obci Náchod v pořizovací ceně 14 mil. Kč za účelem budoucí realizace developerského projektu.

V srpnu 2022 byla dokončena realizace prodeje pozemku v Pardubicích, ul. K Vápence, když DPMP uhradil kupní cenu ve výši 28 mil. Kč.

V červnu a červenci společnost enteria poskytla příplatky mimo základní kapitál dceřiným firmám DEPRO REAL s.r.o. ve výši 20 mil. Kč, Devon Avenue a.s. ve výši 1 mil. Kč, a Hrochostroj a.s. ve výši 20 mil. Kč, se záměrem finanční stabilizace jejich rozvojových záměrů či projektů.

V červnu byly uzavřeny provozní úvěry s dceřinou společností Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. až do výše 80 mil. Kč na krytí financování významných zakázek s dlouhou splatností pohledávek.

Dále byla v červnu uzavřena s firmou REVIS-Praha s.r.o. úvěrová smlouva až do částky 30 mil. Kč na refinancování stávajícího COVID úvěru.

Společnost enteria a.s. v červnu 2022 poskytla společnosti DEPRO REAL s.r.o. dle uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 05/2021 částku 21 mil. Kč z celkového úvěru 120 mil. Kč na financování výstavby developerského projektu PROKOPKA.

Společnost enteria a.s. a SUPPLEX s.r.o. realizovali k 1.4.2022 projekt odštěpení části majetku SUPPLEX s.r.o., konkrétně akcie firmy TD Invest a.s. představující 32,42% podíl na základním kapitálu firmy a závazky spojené s pořízením těchto akcií, a to sloučením s enteria a.s.. Uvedená transakce nemá žádný vliv na akcionáře enteria a.s..

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	54 311	36 031	55 449	39 446
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	544	203	905	320
Pozemky	81 274	0	102 090	0
Budovy	532 751	118 070	595 602	133 711
Stroje a zařízení	203 893	39 401	290 731	61 471
Dopravní prostředky	64 889	22 341	87 388	30 996
Výp. technika, přístroje	16 965	13 391	17 130	14 548
Inventář	3 779	1 926	3 824	2 373
ostatní DHM	1 557	389	4 765	585

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	Stav k 31.3.20	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.21	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.22
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	36 794	17 517	0	54 311	1 138	0	55 449
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	379 975	152 776	0	532 751	62 851	0	595 602
Ostatní DNM	150	394	0	544	361	0	905
Pozemky	80 710	4 089	3 525	81 274	25 626	4 810	102 090
Stroje a zařízení	177 644	26 249	0	203 893	89 592	2 754	290 731
Dopr. prostředky	53 656	12 339	1 106	64 889	24 649	2 150	87 388
Výpočetní techn.	14 155	2 855	45	16 965	213	48	17 130
Inventář	1 628	2 225	74	3 779	45	0	3 824
Ostatní HIM	524	1 033	0	1 557	3 208	0	4 765
Celkem	745 653	219 477	4 750	960 380	207 683	9 762	1 158 301

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

V HR 2021 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 31.3.2021 (tis. Kč)	k 31.3.2022 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	9 027	8 350
Z toho: drobný hmotný majetek	6 827	6 200
drobný nehmotný majetek	2 200	2 150

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021	k 31.3.2022
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	181 765	26 332
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	344 594	279 845
pohledávky splatné déle než 5 let (tis. Kč)	42 395	41 516

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

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Marie Gottvaldová 11,9 mil. Kč a Jan Gottvald 8,8 mil. Kč. Pohledávky za spol. Plynostav-regulace plynu a.s., které tvořily značnou část neuhrazených pohledávek v minulých letech, byly vypořádány na základě rozvrhového usnesení z 02/2022. Současně se tato skutečnost promítla do VZZ položky Úprava hodnot pohledávek rozpuštěním opravných položek a jiných provozních nákladů odpisem pohledávky.

Největší položkou u pohledávek k podnikům ve skupině je Enteria Arabian Ltd. For General Contracting ve výši 174,43 mil. Kč a úvěr pro spol. Hrochostroj ve výši 74,3 mil. Kč.

Společnost vytvořila v hosp.roce 2021 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

Mezi pohledávky, které jsou splatné za více jak 5 let, patří zejména část úvěru pro dceřinou společnost Hrochostroj ve výši 35,49 mil. Kč a půjčka spol. Obalovna Týniště ve výši 5 mil. Kč.

3.3. Opravné položky

	k 31.3.2021 (tis. Kč)			k 31.3.2022 (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	1 105	10	788	327	1 259	13	1 573
- pohledávkám - ostatní	393 465	9 326	59 979	342 812	29 225	156 103	215 934
Celkem	394 570	9 336	60 767	343 139	30 484	156 116	217 507

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (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	177	3	16	164	0	20	144
Rozdíl z přecenění majetku	-1 588 132	117 359	44 396	-1 515 169	76 322	173 402	-1 612 249
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný (vypl.div)	1 270 484	452 734	209 824	1 513 394	377 807	31 873	1 859 328
Celkem VK	2 486 736	570 096	254 236	2 802 596	454 129	173 422	3 051 430
Zisk/ztráta po zdanění	452 734				377 807		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2020 (tis. Kč)	h. rok 2021 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	1 138 049	1 060 660
HV ve schvalovacím řízení	132 435	452 734
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	209 824	31 873
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	1 060 660	1 481 521

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhlo rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp.rok 2021 tak, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =31.872.000 Kč, dále bude příděl 500.000 Kč do sociálního fondu, zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 27.9.2022.

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

- Beze změn

3.5. Závazky

	k 31.3.2021	k 31.3.2022
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	126	124
závazky k podnikům ve skupině	1 501	4 222
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 529	1 492
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost neměla k 31. 3. 2022 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 300 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 31.3.2022 celkem částku 17 906 tis. Kč.

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

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2022 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2021	Výše bank. záruk k 31.3.2022
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	113,7	111,3
MARHOLD a.s.	90,4	123,7
Hroší stavby Morava a. s.	18,1	27,8
KVIS Pardubice a.s.	31,2	41,7
INSTAV Hlinsko a.s.	11,4	12,1
PRODIN a.s.	0,05	0
Enteria Arabian Ltd*	25,6	20,7
HROCHOSTROJ a.s.	5,5	0
Toramos	0,9	0,9
enteria a.s.	0	4,4
CELKEM	296,85	342,6

*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
6/2019 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 587/19-120	UniCredit Bank a.s.	09/2027	90 000	24 000	66 000
5/2021 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 332/21-120	UniCredit Bank a.s.	12/2027	80 000	34 000	46 000

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	9 195	0	11 148

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2020	v roce	v roce	k 31.3.2021	v roce	v roce	k 31.3.2022
- daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
- ostatní	52 974	2 459	27 400	28 033	29 251	7 385	49 899
Celkem	52 974	2 996	27 937	28 033	29 251	7 385	49 899

3.7. Výnosy z běžné činnosti

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

Druh výnosu	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	7 075	0	7 120	0
Služby	163 554	0	184 957	0
Prodej majetku	1 988	0	3 000	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	35 979	0	1 815	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	18 506	0	75 996	0
Úroky	2 605	0	4 225	0
Ostatní finanční výnosy	907	0	12 815	0
Výnosy z DFM - dividendy	437 700	0	375 200	0
CELKEM	668 314	0	665 128	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2021 v tis. Kč	k 31.3.2022 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	1 946	2 763
Účty v bankách	542 389	685 261
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	544 335	688 024

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: 25. srpna 2022

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Martin Havelka v.r.
předseda představenstva

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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:

Udělení prokury p. Ing. Duspivovi dle Zasedání představenstva ze dne 7.1.2022, představenstvo je nově dvoučlenné. Na základě zasedání dozorčí rady ze dne 6.1.2022 byl předsedou DR zvolen Ing. Joska Ondřej.

Orgány společnosti k 31. 3. 2022, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: Ing. Ondřej Joska
Členové dozorčí rady: Ing. Ondřej Chládek
Ing. Luděk Zavrtálek

Prokura

Ing. Miroslav Máslo
Ing. Pavel Duspiva

Rozvahový den: 31.3.2022

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021		k 31.3.2022	
	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	4 500	50	4 500	50
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	9 000	100
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	100 000	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	-	-
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
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, IČ: 07323794 Sídlo: Pardubice I, Zelené Předměstí, Jiráskova 169	5	17	-	-
Depro Vápenka s r.o., IČO: 08539201 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	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. 2022

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 303	276	36 274	171
KVIS Pardubice a.s.	90 247	21 785	88 834	5 864
Duchcovská svařovna, a.s.	50 193	-7 222	51 194	1 001
MARHOLD Pardubice a.s.	74 169	34 965	100 945	51 787
DEPRO REAL, s. r. o.	15 272	16	15 299	27
Hroší stavby Morava, a.s.	85 798	32 380	97 516	37 738
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	634 781	346 958	569 897	217 479
Obalovna Chvaletice a.s.	82 131	9 173	90 780	8 627
Devon Avenue a.s. **	33 094	-73	32 341	-90
INSTAV Hlinsko a.s.	76 570	27 794	86 849	30 300
Obalovna Týniště s.r.o. **	43 329	6 131	48 832	5 503
Depro JPA s.r.o.	22 264	0	-	-
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 767	174	13 949	182
Systémové bednění s.r.o.	8 305	1 450	-	-
PASO Brno a.s. **	4 510	-944	3 405	-1 104
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	125 171	12 728	130 968	7 810
SUPPLEX s.r.o.	67 729	403	83 226	1 153
Toramos, s.r.o.	33 542	13 180	33 159	6 618
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	43 648	0	-	-
Depro Vápenka s r.o.	54 306	-2 290	-	-
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2817	-78 700	-2817

** údaje k 31. 12. 2021

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	49,04	74 707	54,64	79 135
z toho řídící pracovníci	7	8 438	7	11 345

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2021				k 31.3.2022			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	23 959	0	3	0	15 706	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. 2022

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	90	108	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	468	211	218	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	540	301	326	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. 2022

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 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 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 obratu 665 128 tis. Kč činily v hospodářském roce 2021H výnosy z dividend ve výši 375 200 tis. Kč, tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 184 957 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 7 120 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 287 321 tis. Kč činily služby ve výši 33 762 tis. Kč, materiál 9 773 tis. Kč, osobní náklady ve výši 79 135 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 163 234 tis. Kč (odpis pohledávky za Plynostavem-regulace ve výši 154,6 mil. Kč a nedaňové výdaje do KSA ve výši 6,87 mil. Kč), opravné položky k pohledávkám ve výši -125 632 tis. Kč (zrušení OP za Plynostavem-regulace ve výši 153,5 mil. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 54 525 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve spol. Depro JPA a Depro Vápenka ve výši 29 121 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši 24 844 tis. Kč, jenž zahrnuje rezervu na možné uplatnění bankovních záruk z KSA a pokutu za neodvedenou srážkovou daň z dividend).

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 3 288 399 tis. Kč činil dlouhodobý majetek ve výši 1 098 455 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 131 496 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 87 469 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 29 019 tis. Kč a peněžní prostředky ve výši 688 024 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. 2022

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční a investiční činnosti:

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.

V lednu a únoru 2021 společnost enteria a.s. uzavřela kupní smlouvy na nákup generálokované strojní brusky od firmy Harsco, která byla dodána v lednu 2022, aktuálně probíhá zkušební provoz a homologace. Dále byla na počátku roku 2021 uzavřena kupní smlouva s firmou Matisa na dodávku nové čističky štěrkového lože C75, která má být dokončena v listopadu 2022 a dodána do ČR v lednu 2023. Oba stroje mají zajištěno externí dlouhodobé financování sjednané ještě před růstem úrokových sazeb. Dlouhodobým nájemcem strojů je, respektive bude firma Hrochostroj a.s..

V březnu 2021 dceřiná společnost DEPRO Real s.r.o. zahájila výstavbu 1.etapy bytového developerského projektu Prokopka, zahrnujícího bytové domy C a D a dále parkovací dům F, předpokládaný termín kolaudace je červen 2023, nositelem projektu je 100% dceřiná společnost DEPRO REAL s.r.o., financování projektu je uskutečněno úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Druhá etapa projektu Prokopka představující bytové domy A a B byla zahájena v říjnu 2021, předpokládané ukončení výstavby této etapy je prosinec 2023. Financování projektu je opět úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Realizace obou etap, jak z pohledu výstavby, tak z pohledu prodeje bytových jednotek, probíhají podle plánu.

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 celkové hodnotě 41,54 mil. Kč.

Dále byla v dubnu 2021 uzavřena smlouva na odkup 100% podílu na základním kapitálu ve společnosti SARA Hranice a.s. se záměrem vybudování další obalovny v regionu střední Moravy. Aktuálně probíhá územní a stavební řízení.

V květnu 2021 byl realizován prodej 100% podílu enteria a.s. 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. Zároveň jako finančně velmi náročné v období, kdy dceřiné firmy enterie a.s. realizují významné developerské projekty.

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

V květnu 2021 odkoupila enteria a.s. od firmy Hrochostroj a.s. použitou drážní brusku LORAM SPLM16 po provedení její generální opravy, a to za částku 23,29 mil. Kč. Firma Hrochostroj je dále dlouhodobým nájemcem brusky.

V srpnu 2021 byl realizován prodej obchodního podílu ve výši 90% základního kapitálu společnosti DEPRO Vápenka s.r.o., která je majitelem areálu nemovitostí v Pardubicích, ulici k Vápence, a to vzhledem k opakovanému prodávání uzavření závazné smlouvy ze strany budoucího nájemníka areálu, a také k velké finanční náročnosti projektu. Významným aspektem je dále skutečnost, že enteria a.s. v daném období z pohledu řízení rizik preferuje realizaci významných developerských projektů prostřednictvím dceřiných firem.

Dne 10.6.2021 bylo zkolaudováno nové vlečkové kolejiště v areálu v Pardubicích na tzv. Betonové louce ve výši 17,498 mil. Kč, areál je v dlouhodobém pronájmu firmám v rámci skupiny.

Dne 9.9.2021 byla zrealizována koupě haly v České Těšíně jako nového zázemí dceřiné firmy TORAMOS s.r.o..

V rámci programu tzv. strategických investic byly realizovány nákupy s následným leasingem: dne 23.11.2021 nákup manipulátoru Manitou pro nájemce KVIS Pardubice v ceně 3,98 mil. Kč a dne 13.1.2022 nákup 2 kusů dvoucestných bagrů Liebherr pro firmu Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v ceně 8,8 mil. Kč za každý bagr.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Dále byla 9.2.2022 zkolaudovaná hala Semtín pro dlouhodobého nájemce Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., středisko zabezpečovacích zařízení za 18,225 mil. Kč.

V březnu 2022 byly nakoupeny pozemky v katastru obce Chrudim v ceně 18,156 mil. Kč jako rezerva pro budoucí developerské projekty.

Ostatní významné skutečnosti:

Společnost enteria a.s. a dceřiné společnosti se v hospodářském roce 2021 úspěšně vyrovnaly s dopady pandemie COVID19, přijatá opatření zabezpečily provoz firem skupiny a také plynulou výrobu a plnění zakázek, po dobu pandemie pravidelně zasedal holdingový krizový štáb a byla poskytnuta systémová podpora enteria.

Pandemie COVID19 prakticky neměla žádné významnější dopady na činnost enterie a.s. a její dceřiné firmy.

V hospodářském roce 2021 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria a.s. na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně tzv. srážková daň (z vyplacených dividend), a to za období kalendářního roku 2016. Kontrolní orgán vydal dne 8.11.2021 závěrečnou Zprávu o daňové kontrole, ve které konstatoval zneužití práva a vyměřil daň celkem v částce 29,073 mil. Kč, která byla společností enteria a.s. uhrazena v rámci prevence předcházení škodám. Společnost enteria odmítá uplatnění institutu zneužití práva a správnost postupu Finančního úřadu a podala ve věci odvolání, odvolací řízení nebylo doposud ukončeno. Společnost na základě právního postupu vytvořila daňovou pohledávku ve výši uhrazené daně a z opatrnosti vytvořila rezervu ve výši 25,969 mil. Kč na případnou pokutu a úrok z prodlení a 100 % opravnou položku. Společnost enteria a.s. je připravena ve věci této daňové povinnosti vést soudní řízení.

V únoru 2021 správce daně dále zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a roku 2018, dne 17.6.2022 byla kontrolním orgánem vydána zpráva, kde je opětovně konstatován institut zneužití práva a vyčíslena daň ve výši 6,993 mil. Kč. Podle právního názoru enterie není kontrolním orgánem správně aplikována legislativa a judikatura a enteria a.s. odmítá, že by se na ni vztahoval institut zneužití práva. Dne 9.8.2022 enteria podala kontrolnímu orgánu své námitky proti vydanému Dosavadnímu výsledku kontrolního zjištění.

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

Z dceřiné společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. se k 1.1.2022 odštěpila společnost ADRŠPACH DUAL s.r.o., na kterou byla odštěpena část pozemků ve vlastnictví firmy a aktuálně jsou vedeny jednání o prodeji obchodního podílu ve společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. developerovi. Nová společnost ADRŠPACH DUAL a.s. byla zapsána do OR dne 1.7.2022.

Na základě rozvrhového usnesení Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice ze dne 2.2.2022 týkajícího se vypořádání pohledávek za majetkovou podstatou došlo k ukončení a konkurzu společnosti Plynostav – regulace plynu a.s.. V návaznosti na tuto skutečnost enteria a.s. zcela vypořádala pohledávky a vytvořené opravné položky za úpadcem.

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.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

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

Významnější dopad na chod a ekonomiku společnosti má v únoru 2022 započatá válka na Ukrajině, provázená přerušením obchodních vazeb, nedostatkem některých materiálů, zdražováním energií a paliv a dalšími negativními průvodními jevy, na které musela společnost enteria a.s. a především její produkční dceřiné firmy reagovat. Dnes můžeme konstatovat, že se podařilo zajistit výrobní vstupy a dodržet závazky plynoucí z uzavřených smluvních vztahů, i když v řadě případů za cenu zvýšených nákladů způsobujících nižší ziskovost některých zakázek. Přes tyto skutečnosti vedení společnosti dospělo k závěru, že tyto dopady nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého fungování podniku. Aktualizace hospodářského plánu skupiny enteria a.s. však signalizuje významné snížení očekávaného hospodářského výsledku při zachování objemu plánovaných tržeb firem skupiny. Dramatický vývoj finančního trhu, zejména úrokových sazeb, v důsledku globálních dopadů má a bude mít minimálně pro nejbližší roky zřejmý dopad na budoucí rozvojové, tedy investiční a akviziční, záměry skupiny enteria a.s..

V květnu 2022 společnost enteria a.s. realizovala významný akviziční projekt, když odkoupila 100% podílů na základním kapitálu firmy REVIS - Praha s.r.o., a v té souvislosti byla realizována splátka části kupní ceny ve výši 47,3 mil. Kč. Firma REVIS - Praha s.r.o. patří mezi přední firmy poskytující stavební a servisní práce provozovatelům distribuce plynu a strategickým záměrem této akvizice je kromě vstupu skupiny enteria na energetický trh rozšiřování divize výstavby a údržby vodovodních a kanalizačních sítí a také významnější vstup na stavební trh hlavního města Prahy.

V květnu 2022 dceřiná společnost SUPPLEX s.r.o. zahájila výstavbu 2. etapy bytového developerského projektu Hlinsko, předpokládané datum ukončení stavebních prací je stanoven listopad 2023.

V závěru června 2022 byla uzavřena kupní smlouva na nákup výrobního a skladovacího areálu v obci Záboří v celkové ceně 26,2 mil. Kč.

V červenci 2022 byly pořízeny pozemky v obci Náchod v pořizovací ceně 14 mil. Kč za účelem budoucí realizace developerského projektu.

V srpnu 2022 byla dokončena realizace prodeje pozemku v Pardubicích, ul. K Vápence, když DPMP uhradil kupní cenu ve výši 28 mil. Kč.

V červnu a červenci společnost enteria poskytla příplatky mimo základní kapitál dceřiným firmám DEPRO REAL s.r.o. ve výši 20 mil. Kč, Devon Avenue a.s. ve výši 1 mil. Kč, a Hrochostroj a.s. ve výši 20 mil. Kč, se záměrem finanční stabilizace jejich rozvojových záměrů či projektů.

V červnu byly uzavřeny provozní úvěry s dceřinou společností Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. až do výše 80 mil. Kč na krytí financování významných zakázek s dlouhou splatností pohledávek.

Dále byla v červnu uzavřena s firmou REVIS-Praha s.r.o. úvěrová smlouva až do částky 30 mil. Kč na refinancování stávajícího COVID úvěru.

Společnost enteria a.s. v červnu 2022 poskytla společnosti DEPRO REAL s.r.o. dle uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 05/2021 částku 21 mil. Kč z celkového úvěru 120 mil. Kč na financování výstavby developerského projektu PROKOPKA.

Společnost enteria a.s. a SUPPLEX s.r.o. realizovali k 1.4.2022 projekt odštěpení části majetku SUPPLEX s.r.o., konkrétně akcie firmy TD Invest a.s. představující 32,42% podíl na základním kapitálu firmy a závazky spojené s pořízením těchto akcií, a to sloučením s enteria a.s.. Uvedená transakce nemá žádný vliv na akcionáře enteria a.s..

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	54 311	36 031	55 449	39 446
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	544	203	905	320
Pozemky	81 274	0	102 090	0
Budovy	532 751	118 070	595 602	133 711
Stroje a zařízení	203 893	39 401	290 731	61 471
Dopravní prostředky	64 889	22 341	87 388	30 996
Výp. technika, přístroje	16 965	13 391	17 130	14 548
Inventář	3 779	1 926	3 824	2 373
ostatní DHM	1 557	389	4 765	585

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	Stav k 31.3.20	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.21	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.22
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	36 794	17 517	0	54 311	1 138	0	55 449
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	379 975	152 776	0	532 751	62 851	0	595 602
Ostatní DNM	150	394	0	544	361	0	905
Pozemky	80 710	4 089	3 525	81 274	25 626	4 810	102 090
Stroje a zařízení	177 644	26 249	0	203 893	89 592	2 754	290 731
Dopr. prostředky	53 656	12 339	1 106	64 889	24 649	2 150	87 388
Výpočetní techn.	14 155	2 855	45	16 965	213	48	17 130
Inventář	1 628	2 225	74	3 779	45	0	3 824
Ostatní HIM	524	1 033	0	1 557	3 208	0	4 765
Celkem	745 653	219 477	4 750	960 380	207 683	9 762	1 158 301

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

V HR 2021 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 31.3.2021 (tis. Kč)	k 31.3.2022 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	9 027	8 350
Z toho: drobný hmotný majetek	6 827	6 200
drobný nehmotný majetek	2 200	2 150

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021	k 31.3.2022
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	181 765	26 332
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	344 594	279 845
pohledávky splatné déle než 5 let (tis. Kč)	42 395	41 516

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

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Marie Gottvaldová 11,9 mil. Kč a Jan Gottvald 8,8 mil. Kč. Pohledávky za spol. Plynostav-regulace plynu a.s., které tvořily značnou část neuhrazených pohledávek v minulých letech, byly vypořádány na základě rozvrhového usnesení z 02/2022. Současně se tato skutečnost promítla do VZZ položky Úprava hodnot pohledávek rozpuštěním opravných položek a jiných provozních nákladů odpisem pohledávky.

Největší položkou u pohledávek k podnikům ve skupině je Enteria Arabian Ltd. For General Contracting ve výši 174,43 mil. Kč a úvěr pro spol. Hrochostroj ve výši 74,3 mil. Kč.

Společnost vytvořila v hosp.roce 2021 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

Mezi pohledávky, které jsou splatné za více jak 5 let, patří zejména část úvěru pro dceřinou společnost Hrochostroj ve výši 35,49 mil. Kč a půjčka spol. Obalovna Týniště ve výši 5 mil. Kč.

3.3. Opravné položky

	k 31.3.2021 (tis. Kč)			k 31.3.2022 (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	1 105	10	788	327	1 259	13	1 573
- pohledávkám - ostatní	393 465	9 326	59 979	342 812	29 225	156 103	215 934
Celkem	394 570	9 336	60 767	343 139	30 484	156 116	217 507

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (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	177	3	16	164	0	20	144
Rozdíl z přecenění majetku	-1 588 132	117 359	44 396	-1 515 169	76 322	173 402	-1 612 249
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný (vypl.div)	1 270 484	452 734	209 824	1 513 394	377 807	31 873	1 859 328
Celkem VK	2 486 736	570 096	254 236	2 802 596	454 129	173 422	3 051 430
Zisk/ztráta po zdanění	452 734				377 807		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2020 (tis. Kč)	h. rok 2021 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	1 138 049	1 060 660
HV ve schvalovacím řízení	132 435	452 734
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	209 824	31 873
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	1 060 660	1 481 521

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhlo rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp.rok 2021 tak, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =31.872.000 Kč, dále bude příděl 500.000 Kč do sociálního fondu, zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 27.9.2022.

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

- Beze změn

3.5. Závazky

	k 31.3.2021	k 31.3.2022
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	126	124
závazky k podnikům ve skupině	1 501	4 222
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 529	1 492
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost neměla k 31. 3. 2022 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 300 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 31.3.2022 celkem částku 17 906 tis. Kč.

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

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2022 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2021	Výše bank. záruk k 31.3.2022
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	113,7	111,3
MARHOLD a.s.	90,4	123,7
Hroší stavby Morava a. s.	18,1	27,8
KVIS Pardubice a.s.	31,2	41,7
INSTAV Hlinsko a.s.	11,4	12,1
PRODIN a.s.	0,05	0
Enteria Arabian Ltd*	25,6	20,7
HROCHOSTROJ a.s.	5,5	0
Toramos	0,9	0,9
enteria a.s.	0	4,4
CELKEM	296,85	342,6

*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
6/2019 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 587/19-120	UniCredit Bank a.s.	09/2027	90 000	24 000	66 000
5/2021 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 332/21-120	UniCredit Bank a.s.	12/2027	80 000	34 000	46 000

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	9 195	0	11 148

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2020	v roce	v roce	k 31.3.2021	v roce	v roce	k 31.3.2022
- daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
- ostatní	52 974	2 459	27 400	28 033	29 251	7 385	49 899
Celkem	52 974	2 996	27 937	28 033	29 251	7 385	49 899

3.7. Výnosy z běžné činnosti

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

Druh výnosu	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	7 075	0	7 120	0
Služby	163 554	0	184 957	0
Prodej majetku	1 988	0	3 000	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	35 979	0	1 815	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	18 506	0	75 996	0
Úroky	2 605	0	4 225	0
Ostatní finanční výnosy	907	0	12 815	0
Výnosy z DFM - dividendy	437 700	0	375 200	0
CELKEM	668 314	0	665 128	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2021 v tis. Kč	k 31.3.2022 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	1 946	2 763
Účty v bankách	542 389	685 261
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	544 335	688 024

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: 25. srpna 2022

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Martin Havelka v.r.
předseda představenstva

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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:

Udělení prokury p. Ing. Duspivovi dle Zasedání představenstva ze dne 7.1.2022, představenstvo je nově dvoučlenné. Na základě zasedání dozorčí rady ze dne 6.1.2022 byl předsedou DR zvolen Ing. Joska Ondřej.

Orgány společnosti k 31. 3. 2022, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: Ing. Ondřej Joska
Členové dozorčí rady: Ing. Ondřej Chládek
Ing. Luděk Zavrtálek

Prokura

Ing. Miroslav Máslo
Ing. Pavel Duspiva

Rozvahový den: 31.3.2022

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021		k 31.3.2022	
	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	4 500	50	4 500	50
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	9 000	100
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	100 000	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	-	-
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
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, IČ: 07323794 Sídlo: Pardubice I, Zelené Předměstí, Jiráskova 169	5	17	-	-
Depro Vápenka s r.o., IČO: 08539201 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	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. 2022

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 303	276	36 274	171
KVIS Pardubice a.s.	90 247	21 785	88 834	5 864
Duchcovská svařovna, a.s.	50 193	-7 222	51 194	1 001
MARHOLD Pardubice a.s.	74 169	34 965	100 945	51 787
DEPRO REAL, s. r. o.	15 272	16	15 299	27
Hroší stavby Morava, a.s.	85 798	32 380	97 516	37 738
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	634 781	346 958	569 897	217 479
Obalovna Chvaletice a.s.	82 131	9 173	90 780	8 627
Devon Avenue a.s. **	33 094	-73	32 341	-90
INSTAV Hlinsko a.s.	76 570	27 794	86 849	30 300
Obalovna Týniště s.r.o. **	43 329	6 131	48 832	5 503
Depro JPA s.r.o.	22 264	0	-	-
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 767	174	13 949	182
Systémové bednění s.r.o.	8 305	1 450	-	-
PASO Brno a.s. **	4 510	-944	3 405	-1 104
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	125 171	12 728	130 968	7 810
SUPPLEX s.r.o.	67 729	403	83 226	1 153
Toramos, s.r.o.	33 542	13 180	33 159	6 618
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	43 648	0	-	-
Depro Vápenka s r.o.	54 306	-2 290	-	-
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2817	-78 700	-2817

** údaje k 31. 12. 2021

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	49,04	74 707	54,64	79 135
z toho řídící pracovníci	7	8 438	7	11 345

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2021				k 31.3.2022			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	23 959	0	3	0	15 706	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. 2022

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	90	108	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	468	211	218	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	540	301	326	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. 2022

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 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 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 obratu 665 128 tis. Kč činily v hospodářském roce 2021H výnosy z dividend ve výši 375 200 tis. Kč, tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 184 957 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 7 120 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 287 321 tis. Kč činily služby ve výši 33 762 tis. Kč, materiál 9 773 tis. Kč, osobní náklady ve výši 79 135 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 163 234 tis. Kč (odpis pohledávky za Plynostavem-regulace ve výši 154,6 mil. Kč a nedaňové výdaje do KSA ve výši 6,87 mil. Kč), opravné položky k pohledávkám ve výši -125 632 tis. Kč (zrušení OP za Plynostavem-regulace ve výši 153,5 mil. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 54 525 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve spol. Depro JPA a Depro Vápenka ve výši 29 121 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši 24 844 tis. Kč, jenž zahrnuje rezervu na možné uplatnění bankovních záruk z KSA a pokutu za neodvedenou srážkovou daň z dividend).

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 3 288 399 tis. Kč činil dlouhodobý majetek ve výši 1 098 455 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 131 496 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 87 469 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 29 019 tis. Kč a peněžní prostředky ve výši 688 024 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. 2022

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční a investiční činnosti:

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.

V lednu a únoru 2021 společnost enteria a.s. uzavřela kupní smlouvy na nákup generálokované strojní brusky od firmy Harsco, která byla dodána v lednu 2022, aktuálně probíhá zkušební provoz a homologace. Dále byla na počátku roku 2021 uzavřena kupní smlouva s firmou Matisa na dodávku nové čističky štěrkového lože C75, která má být dokončena v listopadu 2022 a dodána do ČR v lednu 2023. Oba stroje mají zajištěno externí dlouhodobé financování sjednané ještě před růstem úrokových sazeb. Dlouhodobým nájemcem strojů je, respektive bude firma Hrochostroj a.s..

V březnu 2021 dceřiná společnost DEPRO Real s.r.o. zahájila výstavbu 1. etapy bytového developerského projektu Prokopka, zahrnujícího bytové domy C a D a dále parkovací dům F, předpokládaný termín kolaudace je červen 2023, nositelem projektu je 100% dceřiná společnost DEPRO REAL s.r.o., financování projektu je uskutečněno úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Druhá etapa projektu Prokopka představující bytové domy A a B byla zahájena v říjnu 2021, předpokládané ukončení výstavby této etapy je prosinec 2023. Financování projektu je opět úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Realizace obou etap, jak z pohledu výstavby, tak z pohledu prodeje bytových jednotek, probíhají podle plánu.

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 celkové hodnotě 41,54 mil. Kč.

Dále byla v dubnu 2021 uzavřena smlouva na odkup 100% podílu na základním kapitálu ve společnosti SARA Hranice a.s. se záměrem vybudování další obalovny v regionu střední Moravy. Aktuálně probíhá územní a stavební řízení.

V květnu 2021 byl realizován prodej 100% podílu enteria a.s. 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. Zároveň jako finančně velmi náročné v období, kdy dceřiné firmy enterie a.s. realizují významné developerské projekty.

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

V květnu 2021 odkoupila enteria a.s. od firmy Hrochostroj a.s. použitou drážní brusku LORAM SPLM16 po provedení její generální opravy, a to za částku 23,29 mil. Kč. Firma Hrochostroj je dále dlouhodobým nájemcem brusky.

V srpnu 2021 byl realizován prodej obchodního podílu ve výši 90% základního kapitálu společnosti DEPRO Vápenka s.r.o., která je majitelem areálu nemovitostí v Pardubicích, ulici k Vápence, a to vzhledem k opakovanému prodávání uzavření závazné smlouvy ze strany budoucího nájemníka areálu, a také k velké finanční náročnosti projektu. Významným aspektem je dále skutečnost, že enteria a.s. v daném období z pohledu řízení rizik preferuje realizaci významných developerských projektů prostřednictvím dceřiných firem.

Dne 10.6.2021 bylo zkolaudováno nové vlečkové kolejiště v areálu v Pardubicích na tzv. Betonové louce ve výši 17,498 mil. Kč, areál je v dlouhodobém pronájmu firmám v rámci skupiny.

Dne 9.9.2021 byla zrealizována koupě haly v České Těšíně jako nového zázemí dceřiné firmy TORAMOS s.r.o..

V rámci programu tzv. strategických investic byly realizovány nákupy s následným leasingem: dne 23.11.2021 nákup manipulátoru Manitou pro nájemce KVIS Pardubice v ceně 3,98 mil. Kč a dne 13.1.2022 nákup 2 kusů dvoucestných bagrů Liebherr pro firmu Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v ceně 8,8 mil. Kč za každý bagr.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Dále byla 9.2.2022 zkolaudovaná hala Semtín pro dlouhodobého nájemce Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., středisko zabezpečovacích zařízení za 18,225 mil. Kč.

V březnu 2022 byly nakoupeny pozemky v katastru obce Chrudim v ceně 18,156 mil. Kč jako rezerva pro budoucí developerské projekty.

Ostatní významné skutečnosti:

Společnost enteria a.s. a dceřiné společnosti se v hospodářském roce 2021 úspěšně vyrovnaly s dopady pandemie COVID19, přijatá opatření zabezpečily provoz firem skupiny a také plynulou výrobu a plnění zakázek, po dobu pandemie pravidelně zasedal holdingový krizový štáb a byla poskytnuta systémová podpora enteria.

Pandemie COVID19 prakticky neměla žádné významnější dopady na činnost enterie a.s. a její dceřiné firmy.

V hospodářském roce 2021 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria a.s. na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně tzv. srážková daň (z vyplacených dividend), a to za období kalendářního roku 2016. Kontrolní orgán vydal dne 8.11.2021 závěrečnou Zprávu o daňové kontrole, ve které konstatoval zneužití práva a vyměřil daň celkem v částce 29,073 mil. Kč, která byla společností enteria a.s. uhrazena v rámci prevence předcházení škodám. Společnost enteria odmítá uplatnění institutu zneužití práva a správnost postupu Finančního úřadu a podala ve věci odvolání, odvolací řízení nebylo doposud ukončeno. Společnost na základě právního postupu vytvořila daňovou pohledávku ve výši uhrazené daně a z opatrnosti vytvořila rezervu ve výši 25,969 mil. Kč na případnou pokutu a úrok z prodlení a 100 % opravnou položku. Společnost enteria a.s. je připravena ve věci této daňové povinnosti vést soudní řízení.

V únoru 2021 správce daně dále zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a roku 2018, dne 17.6.2022 byla kontrolním orgánem vydána zpráva, kde je opětovně konstatován institut zneužití práva a vyčíslena daň ve výši 6,993 mil. Kč. Podle právního názoru enterie není kontrolním orgánem správně aplikována legislativa a judikatura a enteria a.s. odmítá, že by se na ni vztahoval institut zneužití práva. Dne 9.8.2022 enteria podala kontrolnímu orgánu své námitky proti vydanému Dosavadnímu výsledku kontrolního zjištění.

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

Z dceřiné společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. se k 1.1.2022 odštěpila společnost ADRŠPACH DUAL s.r.o., na kterou byla odštěpena část pozemků ve vlastnictví firmy a aktuálně jsou vedeny jednání o prodeji obchodního podílu ve společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. developerovi. Nová společnost ADRŠPACH DUAL a.s. byla zapsána do OR dne 1.7.2022.

Na základě rozvrhového usnesení Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice ze dne 2.2.2022 týkajícího se vypořádání pohledávek za majetkovou podstatou došlo k ukončení a konkurzu společnosti Plynostav – regulace plynu a.s.. V návaznosti na tuto skutečnost enteria a.s. zcela vypořádala pohledávky a vytvořené opravné položky za úpadcem.

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.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

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

Významnější dopad na chod a ekonomiku společnosti má v únoru 2022 započatá válka na Ukrajině, provázená přerušením obchodních vazeb, nedostatkem některých materiálů, zdražováním energií a paliv a dalšími negativními průvodními jevy, na které musela společnost enteria a.s. a především její produkční dceřiné firmy reagovat. Dnes můžeme konstatovat, že se podařilo zajistit výrobní vstupy a dodržet závazky plynoucí z uzavřených smluvních vztahů, i když v řadě případů za cenu zvýšených nákladů způsobujících nižší ziskovost některých zakázek. Přes tyto skutečnosti vedení společnosti dospělo k závěru, že tyto dopady nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého fungování podniku. Aktualizace hospodářského plánu skupiny enteria a.s. však signalizuje významné snížení očekávaného hospodářského výsledku při zachování objemu plánovaných tržeb firem skupiny. Dramatický vývoj finančního trhu, zejména úrokových sazeb, v důsledku globálních dopadů má a bude mít minimálně pro nejbližší roky zřejmý dopad na budoucí rozvojové, tedy investiční a akviziční, záměry skupiny enteria a.s..

V květnu 2022 společnost enteria a.s. realizovala významný akviziční projekt, když odkoupila 100% podílů na základním kapitálu firmy REVIS - Praha s.r.o., a v té souvislosti byla realizována splátka části kupní ceny ve výši 47,3 mil. Kč. Firma REVIS - Praha s.r.o. patří mezi přední firmy poskytující stavební a servisní práce provozovatelům distribuce plynu a strategickým záměrem této akvizice je kromě vstupu skupiny enteria na energetický trh rozšiřování divize výstavby a údržby vodovodních a kanalizačních sítí a také významnější vstup na stavební trh hlavního města Prahy.

V květnu 2022 dceřiná společnost SUPPLEX s.r.o. zahájila výstavbu 2. etapy bytového developerského projektu Hlinsko, předpokládané datum ukončení stavebních prací je stanoven listopad 2023.

V závěru června 2022 byla uzavřena kupní smlouva na nákup výrobního a skladovacího areálu v obci Záboří v celkové ceně 26,2 mil. Kč.

V červenci 2022 byly pořízeny pozemky v obci Náchod v pořizovací ceně 14 mil. Kč za účelem budoucí realizace developerského projektu.

V srpnu 2022 byla dokončena realizace prodeje pozemku v Pardubicích, ul. K Vápence, když DPMP uhradil kupní cenu ve výši 28 mil. Kč.

V červnu a červenci společnost enteria poskytla příplatky mimo základní kapitál dceřiným firmám DEPRO REAL s.r.o. ve výši 20 mil. Kč, Devon Avenue a.s. ve výši 1 mil. Kč, a Hrochostroj a.s. ve výši 20 mil. Kč, se záměrem finanční stabilizace jejich rozvojových záměrů či projektů.

V červnu byly uzavřeny provozní úvěry s dceřinou společností Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. až do výše 80 mil. Kč na krytí financování významných zakázek s dlouhou splatností pohledávek.

Dále byla v červnu uzavřena s firmou REVIS-Praha s.r.o. úvěrová smlouva až do částky 30 mil. Kč na refinancování stávajícího COVID úvěru.

Společnost enteria a.s. v červnu 2022 poskytla společnosti DEPRO REAL s.r.o. dle uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 05/2021 částku 21 mil. Kč z celkového úvěru 120 mil. Kč na financování výstavby developerského projektu PROKOPKA.

Společnost enteria a.s. a SUPPLEX s.r.o. realizovali k 1.4.2022 projekt odštěpení části majetku SUPPLEX s.r.o., konkrétně akcie firmy TD Invest a.s. představující 32,42% podíl na základním kapitálu firmy a závazky spojené s pořízením těchto akcií, a to sloučením s enteria a.s.. Uvedená transakce nemá žádný vliv na akcionáře enteria a.s..

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	54 311	36 031	55 449	39 446
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	544	203	905	320
Pozemky	81 274	0	102 090	0
Budovy	532 751	118 070	595 602	133 711
Stroje a zařízení	203 893	39 401	290 731	61 471
Dopravní prostředky	64 889	22 341	87 388	30 996
Výp. technika, přístroje	16 965	13 391	17 130	14 548
Inventář	3 779	1 926	3 824	2 373
ostatní DHM	1 557	389	4 765	585

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	Stav k 31.3.20	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.21	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.22
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	36 794	17 517	0	54 311	1 138	0	55 449
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	379 975	152 776	0	532 751	62 851	0	595 602
Ostatní DNM	150	394	0	544	361	0	905
Pozemky	80 710	4 089	3 525	81 274	25 626	4 810	102 090
Stroje a zařízení	177 644	26 249	0	203 893	89 592	2 754	290 731
Dopr. prostředky	53 656	12 339	1 106	64 889	24 649	2 150	87 388
Výpočetní techn.	14 155	2 855	45	16 965	213	48	17 130
Inventář	1 628	2 225	74	3 779	45	0	3 824
Ostatní HIM	524	1 033	0	1 557	3 208	0	4 765
Celkem	745 653	219 477	4 750	960 380	207 683	9 762	1 158 301

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

V HR 2021 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 31.3.2021 (tis. Kč)	k 31.3.2022 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	9 027	8 350
Z toho: drobný hmotný majetek	6 827	6 200
drobný nehmotný majetek	2 200	2 150

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021	k 31.3.2022
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	181 765	26 332
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	344 594	279 845
pohledávky splatné déle než 5 let (tis. Kč)	42 395	41 516

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

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Marie Gottvaldová 11,9 mil. Kč a Jan Gottvald 8,8 mil. Kč. Pohledávky za spol. Plynostav-regulace plynu a.s., které tvořily značnou část neuhrazených pohledávek v minulých letech, byly vypořádány na základě rozvrhového usnesení z 02/2022. Současně se tato skutečnost promítla do VZZ položky Úprava hodnot pohledávek rozpuštěním opravných položek a jiných provozních nákladů odpisem pohledávky.

Největší položkou u pohledávek k podnikům ve skupině je Enteria Arabian Ltd. For General Contracting ve výši 174,43 mil. Kč a úvěr pro spol. Hrochostroj ve výši 74,3 mil. Kč.

Společnost vytvořila v hosp.roce 2021 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

Mezi pohledávky, které jsou splatné za více jak 5 let, patří zejména část úvěru pro dceřinou společnost Hrochostroj ve výši 35,49 mil. Kč a půjčka spol. Obalovna Týniště ve výši 5 mil. Kč.

3.3. Opravné položky

	k 31.3.2021 (tis. Kč)			k 31.3.2022 (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	1 105	10	788	327	1 259	13	1 573
- pohledávkám - ostatní	393 465	9 326	59 979	342 812	29 225	156 103	215 934
Celkem	394 570	9 336	60 767	343 139	30 484	156 116	217 507

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (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	177	3	16	164	0	20	144
Rozdíl z přecenění majetku	-1 588 132	117 359	44 396	-1 515 169	76 322	173 402	-1 612 249
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný (vypl.div)	1 270 484	452 734	209 824	1 513 394	377 807	31 873	1 859 328
Celkem VK	2 486 736	570 096	254 236	2 802 596	454 129	173 422	3 051 430
Zisk/ztráta po zdanění	452 734				377 807		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2020 (tis. Kč)	h. rok 2021 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	1 138 049	1 060 660
HV ve schvalovacím řízení	132 435	452 734
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	209 824	31 873
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	1 060 660	1 481 521

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhlo rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp.rok 2021 tak, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =31.872.000 Kč, dále bude příděl 500.000 Kč do sociálního fondu, zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 27.9.2022.

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

- Beze změn

3.5. Závazky

	k 31.3.2021	k 31.3.2022
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	126	124
závazky k podnikům ve skupině	1 501	4 222
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 529	1 492
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost neměla k 31. 3. 2022 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 300 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 31.3.2022 celkem částku 17 906 tis. Kč.

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

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2022 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2021	Výše bank. záruk k 31.3.2022
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	113,7	111,3
MARHOLD a.s.	90,4	123,7
Hroší stavby Morava a. s.	18,1	27,8
KVIS Pardubice a.s.	31,2	41,7
INSTAV Hlinsko a.s.	11,4	12,1
PRODIN a.s.	0,05	0
Enteria Arabian Ltd*	25,6	20,7
HROCHOSTROJ a.s.	5,5	0
Toramos	0,9	0,9
enteria a.s.	0	4,4
CELKEM	296,85	342,6

*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
6/2019 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 587/19-120	UniCredit Bank a.s.	09/2027	90 000	24 000	66 000
5/2021 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 332/21-120	UniCredit Bank a.s.	12/2027	80 000	34 000	46 000

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	9 195	0	11 148

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2020	v roce	v roce	k 31.3.2021	v roce	v roce	k 31.3.2022
- daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
- ostatní	52 974	2 459	27 400	28 033	29 251	7 385	49 899
Celkem	52 974	2 996	27 937	28 033	29 251	7 385	49 899

3.7. Výnosy z běžné činnosti

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

Druh výnosu	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	7 075	0	7 120	0
Služby	163 554	0	184 957	0
Prodej majetku	1 988	0	3 000	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	35 979	0	1 815	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	18 506	0	75 996	0
Úroky	2 605	0	4 225	0
Ostatní finanční výnosy	907	0	12 815	0
Výnosy z DFM - dividendy	437 700	0	375 200	0
CELKEM	668 314	0	665 128	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2021 v tis. Kč	k 31.3.2022 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	1 946	2 763
Účty v bankách	542 389	685 261
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	544 335	688 024

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: 25. srpna 2022

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Martin Havelka v.r.
předseda představenstva

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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:

Udělení prokury p. Ing. Duspivovi dle Zasedání představenstva ze dne 7.1.2022, představenstvo je nově dvoučlenné. Na základě zasedání dozorčí rady ze dne 6.1.2022 byl předsedou DR zvolen Ing. Joska Ondřej.

Orgány společnosti k 31. 3. 2022, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: Ing. Ondřej Joska
Členové dozorčí rady: Ing. Ondřej Chládek
Ing. Luděk Zavrtálek

Prokura

Ing. Miroslav Máslo
Ing. Pavel Duspiva

Rozvahový den: 31.3.2022

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021		k 31.3.2022	
	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	4 500	50	4 500	50
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	9 000	100
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	100 000	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	-	-
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
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, IČ: 07323794 Sídlo: Pardubice I, Zelené Předměstí, Jiráskova 169	5	17	-	-
Depro Vápenka s r.o., IČO: 08539201 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	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. 2022

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 303	276	36 274	171
KVIS Pardubice a.s.	90 247	21 785	88 834	5 864
Duchcovská svařovna, a.s.	50 193	-7 222	51 194	1 001
MARHOLD Pardubice a.s.	74 169	34 965	100 945	51 787
DEPRO REAL, s. r. o.	15 272	16	15 299	27
Hroší stavby Morava, a.s.	85 798	32 380	97 516	37 738
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	634 781	346 958	569 897	217 479
Obalovna Chvaletice a.s.	82 131	9 173	90 780	8 627
Devon Avenue a.s. **	33 094	-73	32 341	-90
INSTAV Hlinsko a.s.	76 570	27 794	86 849	30 300
Obalovna Týniště s.r.o. **	43 329	6 131	48 832	5 503
Depro JPA s.r.o.	22 264	0	-	-
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 767	174	13 949	182
Systémové bednění s.r.o.	8 305	1 450	-	-
PASO Brno a.s. **	4 510	-944	3 405	-1 104
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	125 171	12 728	130 968	7 810
SUPPLEX s.r.o.	67 729	403	83 226	1 153
Toramos, s.r.o.	33 542	13 180	33 159	6 618
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	43 648	0	-	-
Depro Vápenka s r.o.	54 306	-2 290	-	-
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2817	-78 700	-2817

** údaje k 31. 12. 2021

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	49,04	74 707	54,64	79 135
z toho řídící pracovníci	7	8 438	7	11 345

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2021				k 31.3.2022			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	23 959	0	3	0	15 706	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. 2022

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	90	108	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	468	211	218	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	540	301	326	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. 2022

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 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 80 tis. Kč se u majetků pořízených od 1.4.2021 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 obratu 665 128 tis. Kč činily v hospodářském roce 2021H výnosy z dividend ve výši 375 200 tis. Kč, tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 184 957 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 7 120 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 287 321 tis. Kč činily služby ve výši 33 762 tis. Kč, materiál 9 773 tis. Kč, osobní náklady ve výši 79 135 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 163 234 tis. Kč (odpis pohledávky za Plynostavem-regulace ve výši 154,6 mil. Kč a nedaňové výdaje do KSA ve výši 6,87 mil. Kč), opravné položky k pohledávkám ve výši -125 632 tis. Kč (zrušení OP za Plynostavem-regulace ve výši 153,5 mil. Kč), odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 54 525 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve spol. Depro JPA a Depro Vápenka ve výši 29 121 tis. Kč a ostatní finanční náklady ve výši 24 844 tis. Kč, jenž zahrnuje rezervu na možné uplatnění bankovních záruk z KSA a pokutu za neodvedenou srážkovou daň z dividend).

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 3 288 399 tis. Kč činil dlouhodobý majetek ve výši 1 098 455 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 131 496 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 87 469 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 29 019 tis. Kč a peněžní prostředky ve výši 688 024 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. 2022

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční a investiční činnosti:

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.

V lednu a únoru 2021 společnost enteria a.s. uzavřela kupní smlouvy na nákup generálové strojní brusky od firmy Harsco, která byla dodána v lednu 2022, aktuálně probíhá zkušební provoz a homologace. Dále byla na počátku roku 2021 uzavřena kupní smlouva s firmou Matisa na dodávku nové čističky štěrkového lože C75, která má být dokončena v listopadu 2022 a dodána do ČR v lednu 2023. Oba stroje mají zajištěno externí dlouhodobé financování sjednané ještě před růstem úrokových sazeb. Dlouhodobým nájemcem strojů je, respektive bude firma Hrochostroj a.s..

V březnu 2021 dceřiná společnost DEPRO Real s.r.o. zahájila výstavbu 1. etapy bytového developerského projektu Prokopka, zahrnujícího bytové domy C a D a dále parkovací dům F, předpokládaný termín kolaudace je červen 2023, nositelem projektu je 100% dceřiná společnost DEPRO REAL s.r.o., financování projektu je uskutečněno úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Druhá etapa projektu Prokopka představující bytové domy A a B byla zahájena v říjnu 2021, předpokládané ukončení výstavby této etapy je prosinec 2023. Financování projektu je opět úvěrem od mateřské společnosti enteria a.s..

Realizace obou etap, jak z pohledu výstavby, tak z pohledu prodeje bytových jednotek, probíhají podle plánu.

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 celkové hodnotě 41,54 mil. Kč.

Dále byla v dubnu 2021 uzavřena smlouva na odkup 100% podílu na základním kapitálu ve společnosti SARA Hranice a.s. se záměrem vybudování další obalovny v regionu střední Moravy. Aktuálně probíhá územní a stavební řízení.

V květnu 2021 byl realizován prodej 100% podílu enteria a.s. 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. Zároveň jako finančně velmi náročné v období, kdy dceřiné firmy enterie a.s. realizují významné developerské projekty.

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

V květnu 2021 odkoupila enteria a.s. od firmy Hrochostroj a.s. použitou drážní brusku LORAM SPLM16 po provedení její generální opravy, a to za částku 23,29 mil. Kč. Firma Hrochostroj je dále dlouhodobým nájemcem brusky.

V srpnu 2021 byl realizován prodej obchodního podílu ve výši 90% základního kapitálu společnosti DEPRO Vápenka s.r.o., která je majitelem areálu nemovitostí v Pardubicích, ulici k Vápence, a to vzhledem k opakovanému prodávání uzavření závazné smlouvy ze strany budoucího nájemníka areálu, a také k velké finanční náročnosti projektu. Významným aspektem je dále skutečnost, že enteria a.s. v daném období z pohledu řízení rizik preferuje realizaci významných developerských projektů prostřednictvím dceřiných firem.

Dne 10.6.2021 bylo zkolaudováno nové vlečkové kolejiště v areálu v Pardubicích na tzv. Betonové louce ve výši 17,498 mil. Kč, areál je v dlouhodobém pronájmu firmám v rámci skupiny.

Dne 9.9.2021 byla zrealizována koupě haly v České Těšíně jako nového zázemí dceřiné firmy TORAMOS s.r.o..

V rámci programu tzv. strategických investic byly realizovány nákupy s následným leasingem: dne 23.11.2021 nákup manipulátoru Manitou pro nájemce KVIS Pardubice v ceně 3,98 mil. Kč a dne 13.1.2022 nákup 2 kusů dvoucestných bagrů Liebherr pro firmu Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v ceně 8,8 mil. Kč za každý bagr.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Dále byla 9.2.2022 zkolaudovaná hala Semtín pro dlouhodobého nájemce Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., středisko zabezpečovacích zařízení za 18,225 mil. Kč.

V březnu 2022 byly nakoupeny pozemky v katastru obce Chrudim v ceně 18,156 mil. Kč jako rezerva pro budoucí developerské projekty.

Ostatní významné skutečnosti:

Společnost enteria a.s. a dceřiné společnosti se v hospodářském roce 2021 úspěšně vyrovnaly s dopady pandemie COVID19, přijatá opatření zabezpečily provoz firem skupiny a také plynulou výrobu a plnění zakázek, po dobu pandemie pravidelně zasedal holdingový krizový štáb a byla poskytnuta systémová podpora enteria.

Pandemie COVID19 prakticky neměla žádné významnější dopady na činnost enterie a.s. a její dceřiné firmy.

V hospodářském roce 2021 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria a.s. na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně tzv. srážková daň (z vyplacených dividend), a to za období kalendářního roku 2016. Kontrolní orgán vydal dne 8.11.2021 závěrečnou Zprávu o daňové kontrole, ve které konstatoval zneužití práva a vyměřil daň celkem v částce 29,073 mil. Kč, která byla společností enteria a.s. uhrazena v rámci prevence předcházení škodám. Společnost enteria odmítá uplatnění institutu zneužití práva a správnost postupu Finančního úřadu a podala ve věci odvolání, odvolací řízení nebylo doposud ukončeno. Společnost na základě právního postupu vytvořila daňovou pohledávku ve výši uhrazené daně a z opatrnosti vytvořila rezervu ve výši 25,969 mil. Kč na případnou pokutu a úrok z prodlení a 100 % opravnou položku. Společnost enteria a.s. je připravena ve věci této daňové povinnosti vést soudní řízení.

V únoru 2021 správce daně dále zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a roku 2018, dne 17.6.2022 byla kontrolním orgánem vydána zpráva, kde je opětovně konstatován institut zneužití práva a vyčíslena daň ve výši 6,993 mil. Kč. Podle právního názoru enterie není kontrolním orgánem správně aplikována legislativa a judikatura a enteria a.s. odmítá, že by se na ni vztahoval institut zneužití práva. Dne 9.8.2022 enteria podala kontrolnímu orgánu své námitky proti vydanému Dosavadnímu výsledku kontrolního zjištění.

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

Z dceřiné společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. se k 1.1.2022 odštěpila společnost ADRŠPACH DUAL s.r.o., na kterou byla odštěpena část pozemků ve vlastnictví firmy a aktuálně jsou vedeny jednání o prodeji obchodního podílu ve společnosti ADRŠPACH REAL s.r.o. developerovi. Nová společnost ADRŠPACH DUAL a.s. byla zapsána do OR dne 1.7.2022.

Na základě rozvrhového usnesení Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice ze dne 2.2.2022 týkajícího se vypořádání pohledávek za majetkovou podstatou došlo k ukončení a konkurzu společnosti Plynostav – regulace plynu a.s.. V návaznosti na tuto skutečnost enteria a.s. zcela vypořádala pohledávky a vytvořené opravné položky za úpadcem.

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.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

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

Významnější dopad na chod a ekonomiku společnosti má v únoru 2022 započatá válka na Ukrajině, provázená přerušením obchodních vazeb, nedostatkem některých materiálů, zdražováním energií a paliv a dalšími negativními průvodními jevy, na které musela společnost enteria a.s. a především její produkční dceřiné firmy reagovat. Dnes můžeme konstatovat, že se podařilo zajistit výrobní vstupy a dodržet závazky plynoucí z uzavřených smluvních vztahů, i když v řadě případů za cenu zvýšených nákladů způsobujících nižší ziskovost některých zakázek. Přes tyto skutečnosti vedení společnosti dospělo k závěru, že tyto dopady nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého fungování podniku. Aktualizace hospodářského plánu skupiny enteria a.s. však signalizuje významné snížení očekávaného hospodářského výsledku při zachování objemu plánovaných tržeb firem skupiny. Dramatický vývoj finančního trhu, zejména úrokových sazeb, v důsledku globálních dopadů má a bude mít minimálně pro nejbližší roky zřejmý dopad na budoucí rozvojové, tedy investiční a akviziční, záměry skupiny enteria a.s..

V květnu 2022 společnost enteria a.s. realizovala významný akviziční projekt, když odkoupila 100% podílů na základním kapitálu firmy REVIS - Praha s.r.o., a v té souvislosti byla realizována splátka části kupní ceny ve výši 47,3 mil. Kč. Firma REVIS - Praha s.r.o. patří mezi přední firmy poskytující stavební a servisní práce provozovatelům distribuce plynu a strategickým záměrem této akvizice je kromě vstupu skupiny enteria na energetický trh rozšiřování divize výstavby a údržby vodovodních a kanalizačních sítí a také významnější vstup na stavební trh hlavního města Prahy.

V květnu 2022 dceřiná společnost SUPPLEX s.r.o. zahájila výstavbu 2. etapy bytového developerského projektu Hlinsko, předpokládané datum ukončení stavebních prací je stanoven listopad 2023.

V závěru června 2022 byla uzavřena kupní smlouva na nákup výrobního a skladovacího areálu v obci Záboří v celkové ceně 26,2 mil. Kč.

V červenci 2022 byly pořízeny pozemky v obci Náchod v pořizovací ceně 14 mil. Kč za účelem budoucí realizace developerského projektu.

V srpnu 2022 byla dokončena realizace prodeje pozemku v Pardubicích, ul. K Vápence, když DPMP uhradil kupní cenu ve výši 28 mil. Kč.

V červnu a červenci společnost enteria poskytla příplatky mimo základní kapitál dceřiným firmám DEPRO REAL s.r.o. ve výši 20 mil. Kč, Devon Avenue a.s. ve výši 1 mil. Kč, a Hrochostroj a.s. ve výši 20 mil. Kč, se záměrem finanční stabilizace jejich rozvojových záměrů či projektů.

V červnu byly uzavřeny provozní úvěry s dceřinou společností Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. až do výše 80 mil. Kč na krytí financování významných zakázek s dlouhou splatností pohledávek.

Dále byla v červnu uzavřena s firmou REVIS-Praha s.r.o. úvěrová smlouva až do částky 30 mil. Kč na refinancování stávajícího COVID úvěru.

Společnost enteria a.s. v červnu 2022 poskytla společnosti DEPRO REAL s.r.o. dle uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 05/2021 částku 21 mil. Kč z celkového úvěru 120 mil. Kč na financování výstavby developerského projektu PROKOPKA.

Společnost enteria a.s. a SUPPLEX s.r.o. realizovali k 1.4.2022 projekt odštěpení části majetku SUPPLEX s.r.o., konkrétně akcie firmy TD Invest a.s. představující 32,42% podíl na základním kapitálu firmy a závazky spojené s pořízením těchto akcií, a to sloučením s enteria a.s.. Uvedená transakce nemá žádný vliv na akcionáře enteria a.s..

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	54 311	36 031	55 449	39 446
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	544	203	905	320
Pozemky	81 274	0	102 090	0
Budovy	532 751	118 070	595 602	133 711
Stroje a zařízení	203 893	39 401	290 731	61 471
Dopravní prostředky	64 889	22 341	87 388	30 996
Výp. technika, přístroje	16 965	13 391	17 130	14 548
Inventář	3 779	1 926	3 824	2 373
ostatní DHM	1 557	389	4 765	585

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	Stav k 31.3.20	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.21	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.22
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	36 794	17 517	0	54 311	1 138	0	55 449
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	379 975	152 776	0	532 751	62 851	0	595 602
Ostatní DNM	150	394	0	544	361	0	905
Pozemky	80 710	4 089	3 525	81 274	25 626	4 810	102 090
Stroje a zařízení	177 644	26 249	0	203 893	89 592	2 754	290 731
Dopr. prostředky	53 656	12 339	1 106	64 889	24 649	2 150	87 388
Výpočetní techn.	14 155	2 855	45	16 965	213	48	17 130
Inventář	1 628	2 225	74	3 779	45	0	3 824
Ostatní HIM	524	1 033	0	1 557	3 208	0	4 765
Celkem	745 653	219 477	4 750	960 380	207 683	9 762	1 158 301

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

V HR 2021 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 31.3.2021 (tis. Kč)	k 31.3.2022 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	9 027	8 350
Z toho: drobný hmotný majetek	6 827	6 200
drobný nehmotný majetek	2 200	2 150

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

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 31.3.2021	k 31.3.2022
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	181 765	26 332
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	344 594	279 845
pohledávky splatné déle než 5 let (tis. Kč)	42 395	41 516

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

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Marie Gottvaldová 11,9 mil. Kč a Jan Gottvald 8,8 mil. Kč. Pohledávky za spol. Plynostav-regulace plynu a.s., které tvořily značnou část neuhrazených pohledávek v minulých letech, byly vypořádány na základě rozvrhového usnesení z 02/2022. Současně se tato skutečnost promítla do VZZ položky Úprava hodnot pohledávek rozpuštěním opravných položek a jiných provozních nákladů odpisem pohledávky.

Největší položkou u pohledávek k podnikům ve skupině je Enteria Arabian Ltd. For General Contracting ve výši 174,43 mil. Kč a úvěr pro spol. Hrochostroj ve výši 74,3 mil. Kč.

Společnost vytvořila v hosp.roce 2021 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

Mezi pohledávky, které jsou splatné za více jak 5 let, patří zejména část úvěru pro dceřinou společnost Hrochostroj ve výši 35,49 mil. Kč a půjčka spol. Obalovna Týniště ve výši 5 mil. Kč.

3.3. Opravné položky

	k 31.3.2021 (tis. Kč)			k 31.3.2022 (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	1 105	10	788	327	1 259	13	1 573
- pohledávkám - ostatní	393 465	9 326	59 979	342 812	29 225	156 103	215 934
Celkem	394 570	9 336	60 767	343 139	30 484	156 116	217 507

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (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	177	3	16	164	0	20	144
Rozdíl z přecenění majetku	-1 588 132	117 359	44 396	-1 515 169	76 322	173 402	-1 612 249
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný (vypl.div)	1 270 484	452 734	209 824	1 513 394	377 807	31 873	1 859 328
Celkem VK	2 486 736	570 096	254 236	2 802 596	454 129	173 422	3 051 430
Zisk/ztráta po zdanění	452 734				377 807		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2020 (tis. Kč)	h. rok 2021 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	1 138 049	1 060 660
HV ve schvalovacím řízení	132 435	452 734
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	209 824	31 873
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	1 060 660	1 481 521

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhlo rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp.rok 2021 tak, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =31.872.000 Kč, dále bude přiděl 500.000 Kč do sociálního fondu, zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 27.9.2022.

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

- Beze změn

3.5. Závazky

	k 31.3.2021	k 31.3.2022
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	126	124
závazky k podnikům ve skupině	1 501	4 222
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 529	1 492
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost neměla k 31. 3. 2022 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 300 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 31.3.2022 celkem částku 17 906 tis. Kč.

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

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2022 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2021	Výše bank. záruk k 31.3.2022
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	113,7	111,3
MARHOLD a.s.	90,4	123,7
Hroší stavby Morava a. s.	18,1	27,8
KVIS Pardubice a.s.	31,2	41,7
INSTAV Hlinsko a.s.	11,4	12,1
PRODIN a.s.	0,05	0
Enteria Arabian Ltd*	25,6	20,7
HROCHOSTROJ a.s.	5,5	0
Toramos	0,9	0,9
enteria a.s.	0	4,4
CELKEM	296,85	342,6

*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
6/2019 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 587/19-120	UniCredit Bank a.s.	09/2027	90 000	24 000	66 000
5/2021 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 332/21-120	UniCredit Bank a.s.	12/2027	80 000	34 000	46 000

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2021		k 31.3.2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	9 195	0	11 148

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2021 (tis. Kč)				k 31.3.2022 (tis. Kč)		
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2020	v roce	v roce	k 31.3.2021	v roce	v roce	k 31.3.2022
- daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
- ostatní	52 974	2 459	27 400	28 033	29 251	7 385	49 899
Celkem	52 974	2 996	27 937	28 033	29 251	7 385	49 899

3.7. Výnosy z běžné činnosti

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

Druh výnosu	k 31.3.2021 (tis. Kč)		k 31.3.2022 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	7 075	0	7 120	0
Služby	163 554	0	184 957	0
Prodej majetku	1 988	0	3 000	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	35 979	0	1 815	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	18 506	0	75 996	0
Úroky	2 605	0	4 225	0
Ostatní finanční výnosy	907	0	12 815	0
Výnosy z DFM - dividendy	437 700	0	375 200	0
CELKEM	668 314	0	665 128	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2022

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2021 v tis. Kč	k 31.3.2022 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	1 946	2 763
Účty v bankách	542 389	685 261
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	544 335	688 024

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: 25. srpna 2022

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Martin Havelka v.r.
předseda představenstva