

1. Obecná část

1.1 Popis konsolidující 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 (zápis v OR)

Předmět podnikání:

Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
Zprostředkování obchodu a služeb
Velkoobchod a maloobchod
Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
Ubytovací služby
Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
Pronájem a půjčování věcí movitých
Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
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

Převoditelnost akcií společnosti je omezena. Akcie jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady společnosti.

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

Na základě zasedání dozorčí rady dne 14.2.2023 došlo k odvolání předsedy představenstva Ing. Martina Havelky.

Orgány společnosti k 31. 3. 2023, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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: 31.3.2023

1.2 Vymezení konsolidačního celku

1.2.1 Postup při zahrnování účetních jednotek

Mateřská společnost enteria a.s. zahrnuje do konsolidačního celku všechny účetní jednotky, ve kterých má podíl, přímým způsobem. Společnosti ovládané jsou konsolidovány plnou metodou, společnosti pod podstatným vlivem metodou poměrnou.

1.2.2 Popis účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku

Obchodní firma: Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, K Vápence 2677, PSČ 53002
IČO: 25253361
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: BERTH a.s.
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, K Vápence 2745, PSČ 53002
IČO: 26009960
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: KVIS Pardubice a.s.
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, K Vápence 2745, PSČ 53002
IČO: 46506934
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: DEPRO REAL s.r.o.
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, Jiráskova 169, PSČ 53002
IČO: 27555569
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

Obchodní firma: **MARHOLD a.s.**
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, Jiráskova 169, PSČ 53002
IČO: 15050050
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **INSTAV Hlinsko a.s.**
Sídlo: Hlinsko, Tyršova 833, PSČ 53901
IČO: 25284959
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **Hroší stavby Morava a.s.**
Sídlo: Olomouc, Hodolanská 413/32, PSČ 77900
IČO: 28597460
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **Duchcovská svařovna, a.s.**
Sídlo: Duchcov, Želénská 2, PSČ 41901
IČO: 27264483
Stupeň vlivu: Podstatný vliv
Podíl na ZK: 50%
Metoda konsolidace: Poměrná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **Devon Avenue a.s.**
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, Jiráskova 169, PSČ 53002
IČO: 27727912
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: **KJ invest s.r.o.**
Sídlo: Pardubice, Zelené Předměstí, Jiráskova 169, PSČ 53002
IČO: 26928426
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: **TD Invest a.s.**
Sídlo: Praha 14 - Kyje, Pelušková 1407, PSČ 198 00
IČO: 28665457
Stupeň vlivu: Podstatný vliv
Podíl na ZK: 32,42%, dcera SUPPLEX s.r.o.
Metoda konsolidace: Poměrná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **ADRŠPACH REAL a.s.**
Sídlo: Klášterní 3, 550 01 Broumov
IČO: 25950100
Stupeň vlivu: Podstatný vliv

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

Podíl na ZK: 22,70%
Metoda konsolidace: Poměrná
Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: **ADRŠPACH DUAL a.s.**
Sídlo: Klášterní 3, 550 01 Broumov
IČO: 17300622
Stupeň vlivu: Podstatný vliv
Podíl na ZK: 22,70%
Metoda konsolidace: Poměrná
Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: **Enteria Arabian Ltd.**
Sídlo: Al Amir Satam Ibn Abdulaziz St., Riadh, KSA
IČO: 1010324721
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 70,00%
Metoda konsolidace: Plná

Obchodní firma: **PASO Brno a.s., v likvidaci**
Sídlo: K Vápence 2677
IČO: 46347259
Stupeň vlivu: Podstatný vliv
Podíl na ZK: 86,28%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: **HROCHOSTROJ a.s.**
Sídlo: Pardubice, K Vápence 2677
IČO: 03012191
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **Obalovna Týniště s.r.o.**
Sídlo: České Budějovice, Pražská 495/58
IČO: 03821480
Stupeň vlivu: Podstatný vliv
Podíl na ZK: 33,33%
Metoda konsolidace: Poměrná
Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: **SUPPLEX s.r.o.**
Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169
IČO: 05886902
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: **Toramos, s. r. o.**
Sídlo: Tovární 1001/129, 737 01 Český Těšín
IČO: 61944327
Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
Podíl na ZK: 100%
Metoda konsolidace: Plná
Rozvahový den: 31.3.2023

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

Obchodní firma: Obalovna Chvaletice a.s.

Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169
 IČO: 06620698
 Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
 Podíl na ZK: 50%
 Metoda konsolidace: Poměrná
 Rozvahový den: 31.12.2022

Obchodní firma: REVIS - Praha, spol. s r.o.

Sídlo: Praha 5 - Radotín, Výpadová 317/19
 IČO: 41190114
 Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
 Podíl na ZK: 100%
 Metoda konsolidace: Plná
 Rozvahový den: 31.3.2023

Obchodní firma: Lovosické inženýrské stavby s.r.o.

Sídlo: Litoměřice, Zelená 2179/13, PSČ 41201
 IČO: 49903900
 Stupeň vlivu: Ovládaná společnost
 Podíl na ZK: 100%
 Metoda konsolidace: Plná
 Rozvahový den: 31.3.2023

Položka **Dlouhodobý finanční majetek** má po konsolidaci k 31.3.2023 zůstatek 3 185 tis. Kč a je tvořena následujícími podíly, které pro r. 2022H nebyly konsolidovány:

- **2 276 tis. Kč** - 60% podíl TD invest a.s. na ZK **Chládek a Tintěra Havlíčkův Brod, a.s.** (IČO 60932171)
 - 51 % podíl TD invest a.s. na ZK **H-PRO spol. s r.o.** (IČO 25029835)
 - 50 % podíl TD invest a.s. na ZK **Duchcovská svařovna, a.s.** (IČO 27264483)
- **345 tis. Kč** – v Rozvaze f. enteria zaplacené zálohy za f. **Sara Hranice**
- **100 tis. Kč** – v Rozvaze f. enteria vklad do ZK f. **Depro Bartoňova**
- **100 tis. Kč** – v Rozvaze f. enteria vklad do ZK f. **Depro Hodinářka**
- **364 tis. Kč** – v Rozvaze f. enteria zaplacené zálohy za f. **Pedasta**

Informace o zaměstnancích a orgánech společností:

Počet zaměstnanců a osobní náklady

	Prům. přepočtený počet zaměstnanců	osobní náklady
celkem	1 154	992 702
z toho řídicí pracovníci	30	32 537

Výše peněžního a naturálního plnění členům orgánů

Druh plnění	Statutárních	Dozorčích	Řídící
Tantiémy	0	0	0
Odměny	41 435	3	0
Půjčky a úvěry	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
Důchodové připojištění	320	0	307
Bezplatné užívání os. auta	2 268	0	716
Jiné	0	0	0
Celkem	44 023	3	1 023

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

2.1 Způsob ocenění:

Zásoby - nakupované - pořizovací cenou
- vytvořené vlastní činností - vlastními náklady

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
- nakoupený - pořizovací cenou
- vytvořené vlastní činností - vlastními náklady

Cenné papíry a podíly (Dlouhodobý fin. majetek)
- pořizovací cenou, při účetní závěrce jsou podíly ve společnostech přeceněny metodou ekvivalence

Cenné papíry a podíly k obchodování
- pořizovací cenou, při účetní závěrce byly CP přeceněny na reálnou hodnotu dle kurzu na BCP

2.2 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, výr. režie zahrnující ON, doprava vlastní) - při ocenění nedokončené výroby
přímé náklady a výr. režie dle kalkulace - pořízení materiálu a zboží vlastní činností

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

Nejsou.

2.4 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 insolvenční. OP nejsou tvořeny k pohledávkám uhrazeným do data sestavení závěrky.

2.5 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.
- Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje měsíčními odpisy dle zákona o dani z příjmu.
- 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 účtuje na účtu 501 analyticky a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.
- DDNM s pořizovací cenou menší než 80,-tis. Kč se účtuje na účtu 518 a je dle interních předpisů evidován v operativní evidenci.

2.6 Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

- Pohyby na devizových účtech a ve valutových pokladnách jsou přepočítávány dle kurzovního lístku ČNB ke dni uskutečnění účetního případu, zůstatky k rozvahovému dni byly přepočítány kurzem ČNB k 31.3. 2023.
- U krátkodobých vkladů v cizích měnách se účtují kurzové rozdíly průběžně k datu ukončení vkladu dle aktuálního kurzu ČNB.
- 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.

3. III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

3.1 Popis významných položek pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice účetní jednotky

Hospodářský výsledek konsolidovaného celku je podstatně ovlivněn odpisem kladného konsolidačního rozdílu, který za r. 2022H činí 103 541 tis. Kč. Rozvahový koncový stav konsolidačního rozdílu netto činí k 31.3.2023 částku 669 796 tis. Kč.

Ve sledovaném účetním období r. 2022H nejvýznamnější výnosovou položkou jsou Tržby z prodeje výrobků a služeb, které byly dosaženy v objemu 6 996 mil. Kč. Oproti minulému roku konsolidované Tržby vrostly o 24,3% (5 629 mil.).

Převážná část daňové povinnosti společností holdingu účtována formou rezervy, byla přeúčtována k 31.3.2023 na stranu daň. 341 jako snížení pohledávky vůči FÚ (v souladu s legislativou platnou od 1.1.2012).

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

Snížení rozvahové položky Základní kapitál z 2 656 000 Kč k 31.3.2017 na současných 2 499 862 Kč bylo způsobeno tím, že enteria skrze f. Suplex_TD invest_Cheper vlastní z 5,8787% sama sebe (f. Cheper vlastní 18,133% akcií enteria a enteria vlastní 32,42% f. Cheper). V rámci konso úprav tak došlo k vyloučení vlastních akcií (snížení Základního kapitálu) oproti vyloučení finanční investice f. Cheper.

Údaje ve Výkazu zisku a ztráty jsou udávány za účetní období trvajících **od 1.4.2022 – 31.3.2023**, pouze u několika společností (viz bod 1.2.2) jsou **za období kalendářního roku 2022**, rozdíl způsobený posunem účetních období je v celkovém objemu nevýznamný.

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

Společnost enteria a.s. odkoupila v květnu 2023 100% podíl ve společnosti PEDASTA dopravní stavby s.r.o., která poskytuje stavební výkony zaměřené zejména na stavby železniční dopravní infrastruktury. Firma staví po celém území ČR, těžiště činnosti jsou severní, střední, západní a jižní Čechy.

K uvedenému propojení dal na základě žádosti souhlas ÚHOS. Záměrem akvizice bylo posílení pozice skupiny na trhu staveb železniční infrastruktury a dosažení synergických efektů při sdílení stavebních technologií a drážních strojů.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

Od května probíhají dílčí kolaudační řízení týkající se 1. etapy developerského projektu PROKOPKA, kde je nositelem DEPRO Real s.r.o., a kde již bylo dosaženo 100% obsazenosti bytových jednotek.

Společnost uzavřela v červnu 2023 smlouvu o smlouvě budoucí kupní na nákup pozemků od města Moravská Třebová se záměrem v horizontu 12 ti let vybudovat 6 bytových domů. Za účelem realizace tohoto bytového developerského projektu enteria a.s. nově založila účelovou společnost DEPRO U KOMÍNA s.r.o., která bude nositelem projektu.

V červnu také společnost uzavřela s Českými drahami a.s. kupní smlouvu na pozemky navazující na logistický areál tzv. Betonová louka v Pardubicích za kupní cenu 29 mil. Kč, ulice Milheimova, čímž dochází k dalšímu rozšíření tohoto areálu.

Společnost v HR2022 rovněž věnovala pozornost dalšímu rozvoji IS ESO9, kde došlo k dokončení vývoje a uplatnění rozšířených funkcionalit týkajících se finančního plánování a podpory plánování a sledování developerských projektů.

Společnost se zabývá přípravou implementace směrnice Evropského parlamentu a Rady NIS2 ke kybernetické bezpečnosti, která má vstoupit v účinnost v průběhu 2.pololetí roku 2024.

Dále společnost k 1.8.2023 vytvořila podle zákona č.171/2023 Sb. systém pro ochranu oznamovatelů.

V hospodářském roce 2022 nadále pokračovala daňová kontrola společnosti enteria a.s. na daň z příjmů právnických osob vybíranou zvláštní sazbou daně, tzv. srážková daň hrazená z vyplacených dividend svým akcionářům právnickým osobám, 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 32,26 mil. Kč, která byla společností enteria a.s. uhrazena v rámci prevence předcházení škodám. Podle právního názoru enteria a.s., který se opírá o analýzu zastupujícího daňového poradce, není kontrolním orgánem správně aplikována platná legislativa, a společnost enteria a.s. následně podala odvolání proti Zprávě o daňové kontrole a daňovému výměru k Odvolacímu finančnímu ředitelství v Brně (dále jen OFŘ).

V únoru 2021 správce daně dále zahájil kontrolu téže daně pro období kalendářního roku 2017 a také roku 2018, a dne 17.6.2022 byla kontrolním orgánem vydána zpráva, ve které je opětovně aplikován institut zneužití práva a doměřena daň celkem ve výši 6,993 mil. Kč. I v těchto případech společnost enteria a.s. podala odvolání proti Zprávě o daňové kontrole a daňovému výměru k OFŘ.

Odvolací orgán (OFŘ) ve věci doměřené daně za rok 2016 zamítl dne 16.10.2023 odvolání enteria a.s., a následně správce daně vyúčtoval úroky z prodlení k doměrku. Dne 18.12.2023 OFŘ zamítl rovněž odvolání v předmětné dani za období roku 2017 a 2018, a následně byly správcem daně vyúčtovány úroky z prodlení za období 2017 a 2018.

V návaznosti na zamítnutí odvolání k OFŘ podala společnost enteria a.s. v zákonné lhůtě, a to dne 18.12.2023 žalobu proti rozhodnutí OFŘ ke Krajskému soudu v Hradci Králové za rok 2016, a dále dne 13.2.2024 za roky 2017 a 2018. Krajský soud ve věci dosud jednáni dosud nezahájil. Společnost enteria a.s. je připravena v případě, že neuspěje se svými žalobami u Krajského soudu, podat v dané věci tzv. kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu.

Dne 14.2.2023 bylo pravomocně skončeno rozhodnutím Vrchního soudu v Praze trestní řízení vedeného se společností Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v kauze tzv. Hřebčína Kladruby. Společnost Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. byla uvedeným rozhodnutím odsouzena k úhrnnému peněžitému trestu ve výši 2 mil. Kč. Trest společnost neprodleně vykonala. Podle zákona č. 418/2011 Sb. o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, se tak na společnost hledí jako by nebyla odsouzena a v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek se k takovému odsouzení společnosti nepřihlíží a společnost tak

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

splňuje podmínku základní způsobilosti ve smyslu ustanovení § 74 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek. S ohledem na výše uvedené konstatujeme, že rozhodnutí soudu tak již nemá vliv na podnikatelskou činnost společnosti Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. ani na jiné společnosti ovládané společností enteria a.s..

Na základě již uzavřených smluv a záměrů jednotlivých dceřiných firem skupiny enteria je po aktualizaci výhledu základním plánem skupiny pro HR2023/2024 dosáhnout nekonsolidovaných tržeb na úrovni 9,3 mld. Kč a zisku před zdaněním 490 mil. Kč.

Pro HR2024/2025 je základním záměrem skupiny enteria dosáhnout nekonsolidovaných tržeb na úrovni 9,8 mld.Kč a zisku před zdaněním 398 mil.Kč.

3.3 Hmotný a nehmotný majetek

3.3.1 Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku k 31.3.2023 (tis. Kč)

	Poř. cena	Oprávky	ZC
Zřizovací výdaje	40	40	0
Software	70 075	52 699	17 376
Ocenitelná práva	4 377	2 939	1 438
Pozemky	143 265	0	143 265
Budovy a stavby	736 615	182 075	554 539
Stroje a zařízení	1 032 596	521 276	511 320
Dopravní prostředky	653 644	400 030	253 614
Výp. technika, přístroje	28 679	23 802	4 877
Inventář	109 427	59 224	50 203
Ostatní	319 455	22 688	296 767
Oceňovací rozdíl k nabyt. majetku	-5 869	-8 273	2 404
Konsolidační rozdíl	2 070 829	1 401 033	669 796
Celkem	5 163 132	2 657 534	2 505 599

3.3.2 Majetek pronajatý na základě smluv o finančním leasingu k 31.3.2023 (tis. Kč)

Součet nájemného celkem	238 930
Skutečně uhrazeno ke dni uzávěrky	85 303
Budoucí platby do 1 roku	33 355
Budoucí platby po 1 roce	120 272

Pozn.: většina smluv o finančním leasingu je uzavřena mezi enterií a jejími dceřinými firmami

3.3.3 Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (brutto)

Druh majetku	PS	přírůstky	úbytky	KS
Zřizovací výdaje	40	0	0	40
Software	66 587	3 772	284	70 075
Ocenitelná práva	3 202	1 175	0	4 377
Pozemky	116 222	40 850	13 807	143 265
Budovy a stavby	692 398	55 372	11 156	736 614
Stroje a zařízení	993 833	50 865	12 103	1 032 595
Dopr. prostředky	578 039	101 211	25 606	653 644
Výpočetní technika	26 748	2 090	159	28 679
Inventář	108 139	1 520	232	109 427
Ostatní	290 152	45 610	16 306	319 456
Oceňovací rozdíl k nabyt. majetku	-7 258	1 389	0	-5 869
Konsolidační rozdíl	2 050 845	19 984	0	2 070 829
Celkem	4 918 947	323 838	79 653	5 163 132

3.3.4 Souhrnná výše majetku, který není uveden v rozvaze společnosti (drobný hmotný a nehmotný majetek vedený pouze v operativní evidenci – odhad ceny) k 31.3.2022 (tis. Kč)

Drobný dlouhodobý majetek	62 171
Z toho drobný hmotný majetek	59 115

3.3.5 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 **21 910 tis.Kč** (odhad).

3.4 Pohledávky

	k 31.3.2023 (tis. Kč)
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem	236 643
pohledávky k podnikům ve skupině (vyloučeno při konsolidaci)	913 229
pohledávky z obch. styku se splatností delší než 5 let	56 111

3.5 Vlastní kapitál

3.5.1 Přehled o změnách vlastního kapitálu

(po vyloučení podílů a konsol. rozdílů, bez menšinových podílů)

	PS	zvýšení	snížení	KS
ZK zapsaný v OR	2 499 862	0	0	2 499 862
Ážio a kapitálové fondy	-17 958	1 390		-16 568
Fondy ze zisku	169 506	312	0	169 818
Zisk / ztráta minulých úč. obd.	649 766	406 874	182 428	874 212
Zisk/ztráta za účetní obd.	255 590	310 983	255 590	310 983
Celkem VK	3 556 766	719 559	438 018	3 838 307

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

Druh akcií	Počet	Hodnota v Kč	Zákl. kapitál	Z toho enteria
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	8 300	40 000	332 000 000	
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	540	1 000	540 000	
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	450	10 000	4 500 000	
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	11 790	100 000	1 179 000 000	
prioritní akcie na jméno v listinné podobě	660	1 000	660 000	
prioritní akcie na jméno v listinné podobě	540	10 000	5 400 000	
prioritní akcie na jméno v listinné podobě	11 339	100 000	1 133 900 000	
enteria a.s.			2 656 000 000	
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	500	1 000	500 000	500 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	110	10 000	1 100 000	1 100 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	67	100 000	6 700 000	6 700 000
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.			8 300 000	8 300 000
kmenové na majitele	359	100 000	35 900 000	35 900 000
kmenové na majitele	10	10 000	100 000	100 000
BERTH a.s.			36 000 000	36 000 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	123	100 000	12 300 000	12 300 000
KVIS Pardubice a.s.			12 300 000	12 300 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	2 000	1 000	2 000 000	2 000 000
MARHOLD a.s.			2 000 000	2 000 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	2 000	1 000	2 000 000	2 000 000
INSTAV Hlinsko a.s.			2 000 000	2 000 000
obchodní podíl			5 200 000	5 200 000
DEPRO REAL s.r.o.			5 200 000	5 200 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	100	40 000	4 000 000	4 000 000
Hroší stavby Morava a.s.			4 000 000	4 000 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	120	100 000	12 000 000	6 000 000
Duchcovská svařovna, a.s. (50%)			12 000 000	6 000 000
akcie na jméno v listinné podobě	45	200 000	9 000 000	9 000 000
Devon Avenue (100%)			9 000 000	9 000 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě			21 000 000	6 808 200
TD Invest a.s. (32,42%)			21 000 000	6 808 200

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

kmenové akcie na majitele ve jmenovité hodnotě	66	100 000	6 600 000	1 498 200
ADRŠPACH REAL a.s. (22,70%)			6 000 000	1 498 200
kmenové akcie na majitele ve jmenovité hodnotě	22	100 000	2 200 000	499 400
ADRŠPACH DUAL a.s. (22,70%)			2 200 000	499 400
obchodní podíl			2 697 000	1 888 000
Enteria Arabian Ltd. (70%)			2 697 000	1 888 000
akcie na jméno v zaknihované podobě	20	100 000	2 000 000	2 000 000
akcie na jméno v zaknihované podobě	28	1 000 000	28 000 000	28 000 000
HROCHOSTROJ a.s.			30 000 000	30 000 000
akcie na jméno v listinné podobě			100 000 000	86 280 000
PASO Brno a.s. (86,25%)			100 000 000	86 280 000
obchodní podíl			30 000 000	9 999 999
Obalovna Týniště s.r.o. (33,33%)			30 000 000	9 999 999
obchodní podíl			200 000	200 000
SUPPLEX s.r.o. (100%)			200 000	200 000
obchodní podíl			314 000	314 000
Toramos, s.r.o. (100%)			314 000	314 000
kmenové akcie na jméno v listinné podobě	9 000	1 000	9 000 000	4 500 000
Obalovna Chvaletice a.s. (50%)			9 000 000	4 500 000
obchodní podíl			400 000	400 000
REVIS - Praha, spol. s r.o. (100%)			400 000	400 000
obchodní podíl			400 000	400 000
Lovosické inženýrské stavby s.r.o. (100%)			400 000	400 000

K datu 31.3.2023 nejsou evidovány žádné nesplacené CP a podíly.

3.6 Závazky

	k 31.3.2023 (tis. Kč)
Závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	499
Závazky k podnikům ve skupině (vyloučeno při konsolidaci)	913 229
Závazky na SP a ZP	21 110
závazky z obch. styku se splatností delší než 5 let	39 500

Konsolidované společnosti neměly k závěrkovým datům závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky veřejného zdravotního pojištění, ani daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů po lhůtě splatnosti.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

3.6.1 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. a Komerční bance a.s. z titulu uzavřených smluv o poskytnutí závazkových limitů až do celkové výše 725 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 31.3.2023 celkem částku 6 791 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 350 mil. Kč.

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů z linky enteria a.s. k 31. 3. 2023 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2022	Výše bank. záruk k 31.3.2023
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	111,3	129,0
MARHOLD a.s.	123,7	126,4
Hroší stavby Morava a. s.	27,8	42,7
KVIS Pardubice a.s.	41,7	39,2
INSTAV Hlinsko a.s.	12,1	10,9
Enteria Arabian Ltd*	20,7	18,0
HROCHOSTROJ a.s.	0	9,7
Toramos s.r.o.	0,9	0
enteria a.s.	4,4	0
Revis Praha, s.r.o.	0	3,4
CELKEM	342,6	379,0

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

Za společnost Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. vydaly jednotlivé bankovní ústavy bankovní záruky a přísliby úvěru ve výši 726 103 tis. Kč ve prospěch třetích osob, tj. zadavatelů veřejných soutěží a tendrů a objednatelů dle smlouvy o dílo v těchto výších:

- ČSOB: 293 582 tis. Kč (bankovní záruky),
- Komerční banka: 211 609 tis. Kč (bankovní záruky), 5 596 tis. Kč (příslib BZ) a 62 770 tis. Kč (přísliby úvěru),
- UniCreditBank: 101 256 tis. Kč (bankovní záruky).
- Euler Hermes: 51 290 tis. Kč (pojistné záruky)

Z toho dlouhodobé bankovní záruky nad pět let činí celkem částku 12 053 tis. Kč.

Společnost má zajištěny dlouhodobé bankovní záruky u Komerční banky a.s. zástavním právem k termínovaným vkladům ve výši 7 738 tis. Kč.

Vydané bankovní záruky ČSOB jsou zajištěny ručitelským prohlášením mateřské společnosti enteria a.s. Dlouhodobé bankovní záruky u ČSOB jsou zajištěny zástavním právem k termínovaným vkladům ve výši 3 956 tis. Kč.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

Úvěry (v tis. Kč)

enteria_Druh úvěru	Společnost	Splatnost	Celková výše jistiny	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	36 000	54 000
5/2021 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 332/21-120	UniCredit Bank a.s.	12/2027	80 000	42 000	38 000
11/2022 Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí č. 7124257 (čistička MATISA)	ČSOB Leasing a.s.	11/2032	133 618	4 003	129 615

KVIS Pardubice_Druh úvěru	Společnost	Splatnost	Celková výše	Splaceno	Zbývá uhradit
Úvěr č. 7026060 na nákup a refinancování nákupu rypadla kol. Cat (tis. Kč)	ČSOB Leasing a.s.	30.06.2025	4 464	2 426	2 038
Úvěr č. 7031359 na nákup a refinancování nákupu rypadla pás. Cat (tis. Kč)	ČSOB Leasing a.s.	21.10.2025	4 380	2 087	2 293
Úvěr č. 90040045 ZRŮST ZPT 21 Tandemový	Raiffeisen - Leasing, s.r.o.	21.01.2027	590	85	505

Hrochostroj_Druh úvěru	Společnost	Splatnost	Celková výše (tis Kč)	Splaceno (tis. Kč)	Zbývá uhradit (tis. Kč)
Úvěry na movité věci	ČSOB Leasing	10/2023	53 123	49 019	4 104
Úvěry na movité věci	ČSOB Leasing	09/2028	12 077	5 751	6 326
Úvěry na movité věci	UniCredit Leasing	10/2023	19 276	17 779	1 497
Úvěr na nákup movité věci	Česká spořitelna	12/2023	12 996	11 806	1 190
Investiční úvěr	enteria a.s.	06/2026	25 380	16 215	9 165
Investiční úvěr	enteria a.s.	12/2026	14 460	8 400	6 060
Investiční úvěr	enteria a.s.	04/2034	63 000	11 990	51 010

3.7 Záonné a ostatní rezervy

	hosp. rok 2022 (tis. Kč)			
	Poč. stav	tvorba	čerpání	Koneč. stav
Rezerva	k 31.3.2022			k 31.3.2023
- na opravy DHM	0	0	0	0
- daň z příjmu	6 708	188 700	182 175	13 233
- na garanční opravy	29 831	9 700	6958	32 573
- na budoucí náklady	168 311	91 323	59689	199 945
- na náklady uz. zak.	121 404	281 010	220 415	181 999
Celkem	326 254	570 733	469 237	427 750

3.8 Výnosy z běžné činnosti

Výnosy z běžné činnosti podle hlavní činnosti podniku v členění na tuzemsko a zahraničí po vyloučení vzájemných plnění:

druh výnosu	k 31.3.2023 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí
Služby	6 984 962	11 486
Prodej zboží	34 562	175
Prodej majetku	33 104	1 695
Prodej materiálu	32 895	26
Ostatní provozní výnosy	20 534	0
Výnosy z dlouh. fin. majetku	1 785	0
Úroky	48 734	0
Ostatní finanční výnosy	7 241	0
CELKEM	7 163 817	13 382

3.9 Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky

Rizika a užitky plynoucí z charakteru a obchodního účelu operací účetní jednotky jsou přiměřené povaze předmětu činnosti účetní jednotky.

Transakce se spřízněnými osobami jsou běžné subdodavatelské obchodní vztahy, které byly uzavírány za běžných tržních podmínek.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2022 v tis. Kč	k 31.3.2023 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	7 114	7 142
Účty v bankách	1 109 932	1 068 150
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bank. úvěrech		
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku		
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	1 117 046	1 075 292

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

Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 3. 2023

enteria a.s.

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

Přílohu ke konsolidované účetní závěrce zpracoval: Ing. Jiří Hes

Dne: 28. února 2024

Podpis statutárního orgánu konsolidující účetní jednotky

Ing. Martin Kvirenc v.r.
předseda představenstva