

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

I. Obecná část

1. Popis účetní jednotky

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

Předmět podnikání:

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

Ostatní skutečnosti:

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

Základní kapitál:

2 656 000 000,-- Kč

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

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

- nedošlo ke změnám

Orgány společnosti k 31. 3. 2020, titul, jméno a příjmení:

Statutární orgán – představenstvo

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

Dozorčí rada

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

Prokura

Ing. Miroslav Máslo

Rozvahový den: 31.3.2020

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

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 31.3.2019		k 31.3.2020	
	podíl na ZK v tis. Kč	podíl v %	podíl na ZK v tis. Kč	podíl v %
BERTH a.s. IČO: 26009960 Sídlo: Pardubice, K Vápence 2745, PSČ 53002	36 000	100	36 000	100
KVIS Pardubice a.s. IČO: 46506934 Sídlo: Pardubice, Rosice 151, PSČ 533 53	12 300	100	12 300	100
Duchcovská svařovna, a.s. IČO: 27264483 Sídlo: Duchcov, Želénská 2, PSČ 41901	6 000	50	6 000	50
MARHOLD a.s. IČO: 15050050 Sídlo: Pardubice, Motoristů 24, PSČ 53006	2 000	100	2 000	100
DEPRO REAL, s.r.o., IČO 27555569 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 53002	5 200	100	5 200	100
Hroší stavby Morava, a.s. IČO 28597460 Sídlo: Olomouc, Průmyslová 955/4, PSČ 77900	4 000	100	4 000	100
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s. IČO 25253361 Sídlo: Pardubice, K Vápence 2677, PSČ 530 02	8 300	100	8 300	100
Obalovna Chvaletice a.s., IČO 06620698 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	9 000	100	9 000	100
Devon Avenue, a.s. IČO 27727912 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	3 600	40	3 600	40
INSTAV Hlinsko a.s., IČO: 25284959 Tyršova 833, Hlinsko, PSČ 53901	2 000	100	2 000	100
Obalovna Týniště s.r.o., IČ: 03821480 Sídlo: Pražská tř. 495/58, České Budějovice, PSČ 370 04	10 000	33	10 000	33
LINDOR TRADING s.r.o., IČO: 28294475 Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, PSČ 530 02	200	100	-	-
ADRŠPACH REAL a.s., IČO: 25950100 Sídlo: Broumov, U Horní brány 59, PSČ 550 01	3 036	23	3 036	23
Systémové bednění s.r.o., IČO: 48152714 Sídlo: Pardubice, Rosice 151, PSČ 533 53	200	100	200	100
PASO Brno a.s., IČO: 46347259 Sídlo: Bašty 415/6, Brno-město, PSČ 602 00	85 380	85	85 380	85
HROCHOSTROJ a.s., IČ: 03012191 (EGACO a.s.) Sídlo: Pardubice, Jiráskova 169, 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	251	80	314	100
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, IČ: 07323794 Sídlo: Pardubice I, Zelené Předměstí, Jiráskova 169	5	33	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. 2020

enteria, a.s.

Vlastní kapitál a hospodářský výsledek uvedených společností:

Název	k 31.3.2019 (tis. Kč)		k 31.3.2020 (tis. Kč)	
	Vlastní kapitál	Účetní HV*	Vlastní kapitál	Účetní HV*
BERTH a.s.	36 008	-65	36 227	218
KVIS Pardubice a.s.	69 179	14 806	81 869	23 914
Duchcovská svařovna, a.s.	54 233	4 302	57 415	3 183
MARHOLD Pardubice a.s.	83 450	14 430	107 059	33 648
DEPRO REAL, s. r. o.	15 294	-115	15 256	25 312
Hroší stavby Morava, a.s.	70 956	5 402	98 324	29 884
Chládek a Tintěra Pardubice, a.s.	483 069	125 933	578 928	220 956
Obalovna Chvaletice a.s	13 026	-2 817	12 958	-67
Devon Avenue a.s. **	33 318	-93	33 245	-87
INSTAV Hlinsko a.s.	58 340	11 923	76 800	26 481
Obalovna Týniště s.r.o. **	43 712	7 461	41 698	4 723
LINDOR TRADING s.r.o. **	7 967	-9	-	-
ADRŠPACH REAL a.s. **	13 384	246	13 593	209
Systémové bednění s.r.o.	8 226	1 512	7 862	3 089
PASO Brno a.s. **	4 326	-4 229	5 454	1 128
Hrochostroj a.s. (EGACO a.s.)	90 138	3 614	113 446	23 341
SUPPLEX s.r.o	68 613	-81	69 292	-60
Toramos, s.r.o.	16 939	2 666	26 362	9 427
Bytové družstvo Erbenova Hlinsko, družstvo **	14	-1	26 271	-27
Depro Vápenka s r.o.	-	-	49 528	-204
Enteria Arabian Ltd For General Contracting **	-78 700	-2 817	-78 700	-2 817

** údaje k 31. 12. 2019

U uvedených společností nebyly uzavřeny ovládací smlouvy.

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, osobní náklady:

	k 31.3.2019		k 31.3.2020	
	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady	Prům. přepočtený počet zaměstn.	osobní náklady
celkem	45,33	52 829	44,64	63 174
z toho řídicí pracovníci	6	8 411	6	8 829

Odměny členům řídicích, kontrolních a správních orgánů

orgán	k 31.3.2019				k 31.3.2020			
	počet osob	tantiémy	ost. odměny	jiná plnění	počet osob	tantiémy	odměny	jiná plnění
představenstvo	3	0	8 956	0	3	0	13 982	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. 2020

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	84	86	0	0
Bezplatné užívání os. auta	415	415	86	146	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	487	487	170	231	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. 2020

enteria, a.s.

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

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

6. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

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

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

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

Největší podíl z celkového obrátu 304 341 tis. Kč činily v hospodářském roce 2019H výnosy z dividend ve výši 159 963 tis. Kč., tržby z prodeje vlastních služeb ve výši 130 292 tis. Kč, tržby z prodeje zboží ve výši 5 454 tis. Kč.

Největší podíl na celkových nákladech 171 905 tis. Kč činí služby ve výši 27 088 tis. Kč, materiál 7 182 tis. Kč, osobní náklady ve výši 63 174 tis. Kč, jiné provozní náklady ve výši 43 195 tis. Kč opravné položky k pohledávkám ve výši -30 813 tis. Kč, odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 35 264 tis. Kč, náklady na prodané podíly ve výši 9 620Kč a ostatní finanční náklady ve výši 9 135 tis. Kč,

Největší podíl na celkových aktivech firmy ve výši 2 570 167 tis. Kč činí dlouhodobý majetek ve výši 2 035 751 tis. Kč, pohledávky v celkové výši 306 262 tis. Kč, z toho v rámci holdingu je pohledávka ve výši 254 056 tis. Kč, pohledávky z obchodního styku ve výši 33 154 tis. Kč a účty v bankách ve výši 225 429 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. 2020

enteria, a.s.

Významné skutečnosti týkající se akviziční činnosti:

Společnost schválila realizaci odštěpení části dceřiné firmy Systémové bednění s.r.o. spočívající v nemovitostech firmy s následným vkladem do enteria a.s., rozhodný den pro transakci byl stanoven na 1.4.2019. Předmětem odštěpení jsou pozemky a haly ležící v k.ú. Rosice nad Labem, zapsané na LV č. 10102, a nacházející se uprostřed logistického areálu v Semtíně, který rovněž vlastní enteria a.s.. Zjištěná cena obvyklá činí podle znaleckého posudku č.3884-24/2019 vypracovaným znalcem Milanem Skřivánkem částku 6.980 tis.Kč.

V květnu 2019 spol. enteria a.s. uzavřela smlouvu na prodej svého 100% podílu ve společnosti Lindor Trading s.r.o., k prodeji firmy přistoupila s ohledem na to, že realizaci případného developerského projektu vyhodnotila společnost s ohledem na finanční náročnost projektu a právní komplikace jako pro enterii a.s. vysoce rizikovou.

V červnu 2019 společnost obdržela rozvrhové usnesení soudu o vypořádání konkurzního řízení úpadce Plynstav Pardubice a.s., podle usnesení obdržel enteria a.s. ještě částku 2,977 mil.Kč.

V červnu 2019 uzavřela společnost enteria a.s. Smlouvu o úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. na částečné financování investičních nákladů výstavby administrativní budovy na adrese K Vápence 2677, Pardubice.

V červenci 2019 uzavřela dceřiná společnost Obalovna Chvaletice a.s. se společností UniCredit Leasing CZ a.s. úvěrovou smlouvu na financování nákupu technologie s předpokladem čerpání úvěru v říjnu 2019. Z tohoto úvěru bude vypořádána překlenovací zápůjčka poskytnutá enterií na úhradu záloh za technologii dodavateli tj. firme Ammann Italy S.r.L..

V září 2019 společnost uzavřela s druhým akcionářem společnosti DEVON AVENUE a.s. opční smlouvu na případný odkup jeho podílu akcií, součástí smlouvy je výplata vratné zálohy 5 mil.Kč na kupní cenu akcií.

V prosinci 2019 odkoupila enteria obchodní 10%-ní podíl na základním kapitálu společnosti TORAMOS s.r.o., se sídlem Český Těšín, která se zabývá stavební činností, zejména na trhu železniční dopravní infrastruktury, s opcí na odkup celkem 100% podílu ve společnosti. K 31.3.2020 enteria a.s. vlastnila 100% podíl na firmě TORAMOS s.r.o..

V září 2019 společnost založila s firmou HTL SERVIS s.r.o. společný podnik DEPRO Vápenka s.r.o., do kterého enteria a.s. v závěru roku 2019 část pozemků v areálu K Vápence ulice v Pardubicích v hodnotě 51,7 mil.Kč podle znaleckého posudku. Na základě dohody společníků je společný podnik nositelem realizace developerského projektu spočívajícího ve výstavbě a dlouhodobém pronájmu komerčního areálu.

Společnost poskytla České spořitelně zajištění dlouhodobého úvěru na výstavbu 29 bytových jednotek, který uvedená banka uzavřela s Bytovým družstvem Erbenova Hlinsko, družstvo, a to formou ručitelského prohlášení vůči bance a dodavatelům projektu.

V rámci programu podpory investic enteria a.s. poskytla v hospodářském roce 2019/2020 financování nákupu stavebních strojů formou leasingu v celkové částce 71 mil.Kč, z toho pro dceřinou firmu Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. v částce 28 mil.Kč, firmě Kvis Pardubice a.s. v částce 9,9 mil.Kč a Hroší stavby Morava a.s. v částce 26,3 mil. Kč.

V rámci podpory podnikatelské činnosti dceřiných firem poskytla společnost dne 20.12.2019 zápůjčku ve výši 8 mil. Kč spol. Depro Real s.r.o. podle dodatku č.1 ke Smlouvě o zápůjčce z 18.7.2018, dále dne 2.5.2019 zápůjčku 3,08 mil. Kč firmě Supplex s.r.o. podle dodatku č.4 ke Smlouvě o zápůjčce z 9.8.2017 a dne 15.8.2019 zápůjčku 9,1 mil. Kč podle dodatku ř. 4 ke Smlouvě o zápůjčce z 9.8.2017. Podle smlouvy o překlenovací zápůjčce ze dne 11.01.2019 dále poskytla společnost částku 35 mil. Kč Obalovně Chvaletice a.s. na financování výstavby a dále částku 42,4 mil. Kč na pořízení technologie AMMANN.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

Ostatní významné skutečnosti:

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

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

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

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Přes tzv. lock-down, tedy zastavení a uzavření celých odvětví ekonomiky, musíme konstatovat, že tato skutečnost se naší společnosti prakticky nedotknula, a přestože společnost byla nucena učinit určitá bezpečnostní, hygienická a organizační opatření, stavební činnost pokračovala v měsících lock-downu na plné obrátky. Situace se však stále vyvíjí a pravděpodobně nikdo není v současné době schopen spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady pandemie v budoucnu. Nicméně, vedení společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na aktivity a podnikání společnosti a dospělo k závěru, že tyto nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého fungování podniku.

Kde dni 1.4.2020 došlo k předání informačního systému Eso9 a jeho uvedení do řádného provozu. Implementace dalších agend a funkcionalit bude pokračovat. Vedle toho byla zahájena realizace procesu digitalizace došlých faktur včetně zkušební režimu, ukončení je plánováno na měsíc říjen 2020.

Dne 1.4.2020 vznikla odštěpením ze 100% dceřiné firmy MARHOLD a.s. firma DEPRO JPA s.r.o., do které byla odštěpena rozestavěná obchodně-administrativní budova na vlastním pozemku ul. Jana Palacha, Pardubice, tak aby projekt mohl být odprodán nebo dokončen a realizován v rámci uvedené společnosti.

Společnost dokončila v dubnu 2020 výstavbu nové administrativní budovy „D“ (Pardubice, K Vápence 2677), příslušný kolaudační souhlas byl vydán 26.května 2020, a od 1.6.2020 jsou prostory budovy pronajaty. Na výstavbu byl čerpán úvěr Unicredit Bank ve výši 90 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že stavba je přístavbou původní budovy A, a že k oddělenému pozemku, na kterém probíhala výstavba objektu, se zřídilo zástavní právo jako zajištění uvedeného úvěru, katastrální úřad pro rozdílná práva nezapsal novou budovu do katastru nemovitostí. Aktuálně se záležitost řeší s Unicredit Bank.

V červnu 2020 bylo završeno jednání o vstupu strategického partnera do společnosti Obalovna Chvaletice a.s., kterým je firma METROSTAV a.s., a kterému bylo odprodán 50% podíl na základním kapitálu. Zároveň obě společnosti vložily příplatek mimo základní kapitál ve výši po 30 mil. Kč za účelem finanční stabilizace společnosti. V červenci 2020 pak Obalovna Chvaletice splnila podmínky pro čerpání úvěru Unicredit Leasing a.s. ve výši 70,8 mil. Kč, kterým byla následně refinancována zápůjčka poskytnutá enterií a.s. na nákup technologie ve výši 63 707 tis. Kč.

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

3.1. Hmotný a nehmotný majetek

Rozpis hlavních skupin hmotného a nehmotného majetku

	k 31.3.2019 (tis. Kč)		k 31.3.2020 (tis. Kč)	
	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
Software	35 982	27 887	36 794	31 318
Ocenitelná práva	417	417	417	417
Ostatní DNM	150	150	150	150
Pozemky	86 144	0	80 710	0
Budovy	375 540	98 487	379 975	104 718
Stroje a zařízení	130 875	9 807	177 644	22 559
Dopravní prostředky	29 162	10 251	53 656	15 299
Výp. technika, přístroje	14 781	11 173	14 155	11 841
Inventář	1 628	1 628	1 628	1 628
ostatní DHM	524	322	524	332

Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle tříd (PC)

Druh majetku	k 31.3.2019 (tis. Kč)			k 31.3.2020 (tis. Kč)			
	Stav k 31.3.18	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.19	přírůstky	úbytky	Stav k 31.3.20
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	32 168	4 024	210	35 982	812	0	36 794
Ocenitelná práva	417	0	0	417	0	0	417
Budovy a stavby	366 750	11 919	3 129	375 540	17 637*	13 202	379 975
Ostatní DNM	150	0	0	150	0	0	150
Pozemky	81 967	4 176	0	86 144	28 698*	34 132	80 710
Stroje a zařízení	101 328	29 759	212	130 875	46 769	0	177 644
Dopr. prostředky	17 617	12 266	721	29 162	27 059	2 566	53 656
Výpočetní techn.	16 313	1 678	3 210	14 781	162	788	14 155
Inventář	1 628	0	0	1 628	0	0	1 628
Ostatní HIM	317	207	0	524	0	0	524
Celkem	618 654	64 029	7 482	675 203	121 138	50 688	745653

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

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

V HR 2019 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 31.3.2019 (tis. Kč)	k 31.3.2020 (tis. Kč)
Drobný dlouhodobý majetek	7 841	8 375
Z toho: drobný hmotný majetek	5 828	6 306
drobný nehmotný majetek	2 013	2 069

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

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 31.3.2019	k 31.3.2020
pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní celkem (tis. Kč)	469 182	426 094
pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)	323 324	440 510
pohledávky splatné déle než 5 let	43 138	71 585

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

Největší dlužníkem v položce pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní je Plynostav-regulace plynu a.s., a to ve výši 159,466 mil. Kč, což představuje zejména odkoupené zajištěné pohledávky od banky a postoupené pohledávky od věřitelských společností Plynostav-regulace plynu a.s. v rámci stabilizace této firmy v průběhu reorganizace. Mezi další dlužníky patří Plynostav Pardubice a.s. s pohledávkou ve výši 64,536 mil. Kč a pohledávka za Gottvaldem Janem a Gottvaldovou Marií ve výši 23 mil. Kč.

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

Společnost vytvořila v hosp.roce 2019 opravné položky, které plně kryjí potencionální ztráty společnosti plynoucí z těchto pohledávek.

3.3. Opravné položky

Opravné položky k:	k 31.3.2019 (tis. Kč)			k 31.3.2020 (tis. Kč)			
	PS	zvýšení	snížení	PS	zvýšení	snížení	KS
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám - zákonné	4 622	1	2 004	2 619	4	1 518	1 105
- pohledávkám - ostatní	402 787	23 160	3 183	422 764	6 673	35 972	393 465
Celkem	407 409	23 161	5 187	425 383	6 677	37 490	394 570

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

3.4. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (VK)

	k 31.3.2018 (tis. Kč)				k 31.3.2019 (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	226	1	33	194	6	24	176
Rozdíl z přecenění majetku	-1 743 273	112	3 840	-1 837 763	250 438	807	-1 588 132
Rozdíl z přecenění při přeměnách	-8 874	-	-	-8 874	-	-	-8 874
Zisk kumulovaný	966 117	216 773	9 163	1 173 727	131 737	34 980	1 270 484
Celkem VK	2 027 277	216 886	13 036	2 140 365	382 179	35 811	2 486 735
Zisk/ztráta po zdanění		216 773			132 435		

Rozdělení zisku HV min. let

	h. rok 2018 (tis. Kč)	h. rok 2019 (tis. Kč)
Nerozdělený zisk – počáteční stav	786 805	956 255*
HV ve schvalovacím řízení	179 312	216 773
z toho použito v roce na:		
dividendy nebo podíly na zisku	9 163	34 979
příděl sociálnímu fondu	0	0
příděl do rezervního fondu	0	0
Nerozdělený zisk	956 954	1 138 049

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

Informace o navrhovaném rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo společnosti navrhuje rozdělení hospodářského výsledku za uplynulý hosp. rok 2019 tak, aby společnost vyplatila svým akcionářům dividendu v celkové výši =22.244.400,-- Kč a zbytek zisku navrhuje ponechat na účtu nerozděleného zisku. Tento návrh bude projednán na valné hromadě společnosti dne 25.9.2020.

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

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

3.5. Závazky

	k 31.3.2019	k 31.3.2020
	tis. Kč	tis. Kč
závazky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů celkem	158	177
závazky k podnikům ve skupině	16 676	1 295
závazky na SP a ZP evidované ke konci hospodářského roku	1 281	1 304
závazky splatné déle než 5 let	0	0

Společnost neměla k 31. 3. 2020 splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky veřejného zdravotního pojištění, ani daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

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

Společnost enteria a.s. poskytla ručitelské prohlášení za závazky dceřiné společnosti Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. ve prospěch ČSOB a.s. z titulu uzavřených smluv o poskytnutí závazkových limitů až do celkové výše 425 mil. Kč a dále poskytla ručení za závazky společnosti Hrochostroj a.s. za úvěry na stroje vůči věřitelům ČSOB Leasing a.s., UniCredit Leasing a.s. a Česká spořitelna a.s., které činí k 31.3.2020 celkem částku 39 701 tis.Kč.

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

Stav vydaných bankovních záruk a příslibů k 31. 3. 2020 je podle jednotlivých společností následující:

Údaje v mil. Kč	Výše bank. záruk k 31.3.2019	Výše bank. záruk k 31.3.2020
Chládek a Tintěra, Pardubice a.s.	34,0	34,2
MARHOLD a.s.	91,0	94,3
Hroší stavby Morava a. s.	5,3	8,8
KVIS Pardubice a.s.	32,9	31,3
INSTAV Hlinsko a.s.	1,9	3,1
PRODIN a.s.	1,0	1,0
Enteria Arabian Ltd*	54,0	58,7
HROCHOSTROJ a.s.	0	13,4
CELKEM	220,1	240,1

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

Úvěry (v tis. Kč)

Druh úvěru	Společnost	Splatnost	Celková výše	Splaceno	Zbývá uhradit
Úvěr na nákup a refinancování nákupu movitých věcí	ČSOB Leasing, a.s.	03/2020	1 333	1 333	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč)

	k 31.3.2019		k 31.3.2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	6 923	0	7 152

3.6. Zákonné a ostatní rezervy

	k 31.3.2019 (tis. Kč)			k 31.3.2020 (tis. Kč)			
	KS	tvorba	čerpání	KS	tvorba	čerpání	KS
Rezerva	k 31.3.2018	v roce	v roce	k 31.3.2019	v roce	v roce	k 31.3.2019
- daň z příjmu	0	318	318	0	331	331	0
- ostatní	39 192	6 962	0	46 154	6 820	0	52 974
Celkem	41 679	7 280	318	46 154	7 151	331	52 974

3.7. Výnosy z běžné činnosti

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

Druh výnosu	k 31.3.2019 (tis. Kč)		k 31.3.2020 (tis. Kč)	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
Prodej zboží	13 927	0	5 454	0
Služby	112 273	0	130 292	0
Prodej majetku	271	0	922	0
Prodej materiálu	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	1 191	0	1 573	0
Prodej dlouh.CP a vkladů	10 050	0	1	0
Úroky	1 846	0	4 641	0
Ostatní finanční výnosy	1 024	0	1 495	0
Výnosy z DFM - dividendy	245 700	0	159 963	0
CELKEM	386 283	0	304 341	0

Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 3. 2020

enteria, a.s.

4. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

	k 31.3.2019 v tis. Kč	k 31.3.2020 v tis. Kč
Peníze v hotovosti a ceniny	430	1 872
Účty v bankách	379 159	223 557
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	379 589	225 429

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: 21. srpna 2020

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Duspiva
člen představenstva