Elimon a.s.

svěží energie

DODAVATEL ELEKTŘINY A PLYNU





VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

www.elimon.cz www.svezienergie.cz

OBSAH

I. ÚVODNÍ SLOVO 3
II. ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI 4
III. ORGÁNY SPOLEČNOSTI 5
IV. AKTIVITY SPOLEČNOSTI 6
V. EKONOMICKÉ ÚDAJE 9
A) ROZVAHA K 31.12.2015 10
B) VÝSLEDOVKA K 31.12.2015 12
C) PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 13
VI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH S PROPOJENÝMI SPOLEČNOSTMI ENERGOFIN S.R.O. A ENERGOCOOL S.R.O. 22
VII. ZPRÁVA AUDITORA 26

I. Úvodní slovo

Vážení obchodní partneři, věrní zákazníci a zaměstnanci společnosti ELIMON a.s.,

rád bych vám poděkoval za spolupráci a za důvěru naší společnosti v roce 2015 a prostřednictvím této výroční zprávy vás seznámil s hlavními činnostmi našeho působení v uplynulém roce.

Společnost ELIMON a.s. patří ke stabilním společnostem na energetickém trhu a pokračuje v upevnění své pozice mezi dalšími dodavateli elektrické energie, plynu i uhlí.

Rok 2015 jsme věnovali především posílení značky „Svěží energie". Od 01.01.2015 byly zavedeny nové Svěží produkty, které byly vytvořeny tak, aby naplnily potřeby všech zákazníků.

Aby se společnost prezentovala ještě lépe mottem Svěží energie, vytvořila nové webové stránky www.svezienergie.cz a zároveň došlo k úpravě, zpřehlednění i osvěžení designu stávajícího domovského webu www.elimon.cz.

Rok 2015 byl rovněž rokem intenzivní práce věnované zjednodušování interních procesů a zefektivnění navazujících aktivit, proběhla implementace CRM, které zkvalitní pracovní postupy především našich obchodníků.

Největším smyslem naší práce je spokojený zákazník. Těší mě pochvala zákazníků, kteří oceňují naše služby, vstřícný přístup a kvalitu a rychlost vyřizování všech požadavků. Tímto bych chtěl všem našim zákazníkům poděkovat a věřím, že s našimi službami budou spokojeni i v budoucnu.

V roce 2016 nás čeká hodně práce, zároveň jsem však přesvědčen, že začala další etapa pozitivního vývoje naší dynamické společnosti. Posílení pracovního kolektivu našich zaměstnanců o další zkušené odborníky nás povede k naplnění hlavního cíle, kterým je spokojenost všech zákazníků.

Ještě jednou bych rád poděkoval všem našim zaměstnancům, bez jejich týmového ducha, tvrdé práce, loajality a veškerého vynaloženého úsilí by naše společnost nebyla tak silná s vysokou úrovní všech poskytovaných služeb.

V Praze, dne 10.05.2016



Luděk Hora
člen představenstva
ELIMON a.s.

II. Základní informace o společnosti

Název a sídlo společnosti:	ELIMON a.s. Jungmannova 31/23 110 00 Praha 1 – Nové Město
Identifikační údaje	IČ: 27163962 DIČ: CZ27163962
Právní forma:	akciová společnost
Datum založení:	29. července 2004

Společnost je zapsaná u Městského obchodního soudu v Praze, oddíl B, vložka 9423.

Pracoviště Ústí nad Labem:	Solvayova 1597/3 400 01 Ústí nad Labem
Pracoviště Praha:	Heyrovského nám. 288/9 162 00 Praha - Veleslavín

Licence a certifikáty:	Licence pro obchod s elektřinou č. 140705635 Licence pro obchod s plynem č. 240908461 Licence na výrobu elektřiny č. 111014209 Registrace OTE (ID RÚT) č. 2471 Certifikát ISO: ČSN EN ISO 9001 č. CQS 2175/2014 ČSN EN ISO 14001 č. CQS 149/2014

III. Orgány společnosti

V roce 2015 zůstává složení statutárních orgánů společnosti ELIMON a.s. beze změny.

PŘEDSTAVENSTVO

Člen představenstva:	**Luděk Hora**
	Den vzniku funkce: 10. června 2014

DOZORČÍ RADA

Člen dozorčí rady:	**Ludvík Hora**
	Den vzniku funkce: 10. června 2014

IV. Aktivity společnosti

Společnost ELIMON a.s. působí na energetickém trhu již od roku 2004, přičemž jejími hlavními aktivitami je obchod s elektřinou a plynem, obchod s uhlím, výroba elektřiny a tepla včetně energetického poradenství.

Všechny uvedené činnosti jsou vzájemně propojeny a celkově doplňují nabídku služeb naší společnosti. Jsme schopni zajistit komplexní službu a zákazníkům nabídnout ucelený proces jak změny dodavatele energetických komodit, tak i poradenství v dané oblasti s maximální informovaností a následnou realizací co možné největší úspory. Námi nabízená řešení jsou pro klienty komplexní.

V oblasti elektřiny a plynu jsme se v roce 2015 věnovali několika hlavním činnostem

- Posílení značky „Svěží energie“
- Zjednodušení a zefektivnění vnitřních procesů, včetně dokončení komplexní softwarové podpory propojující veškeré firemní procesy
- Rozvoj prodejní sítě
- Zvýšení kvality nabízených služeb

K rozšíření povědomí široké veřejnosti o námi nabízených produktech pod značkou „Svěží energie“ přispělo vytvoření nových webových stránek www.svezienergie.cz a zároveň došlo i k úpravě, zpřehlednění a osvěžení designu stávajícího domovského webu www.elimon.cz. Přesná informovanost zákazníka a rychlá orientace v poskytovaných informacích je pro nás stěžejním bodem a naplňuje tak naše heslo „Nic před zákazníky netajíme, neskrýváme“.
I loni jsme naše zákazníky odměňovali a to Bonusem za doporučení nového zákazníka a také v celoroční soutěži 1+1, kdy každý 11. den v měsíci byl vylosován zákazník, který obdržel od naší společnosti malý dárek.
Svěží energii jsme také šířili ve sportu, kdy jsme celoročně podporovali dětský biatlonový klub ze Strakor, utkání týmu Tygříků z Ústí nad Labem. A nejenom pohybem získá člověk zdravou svěží energii, ale též prostřednictvím duševních prožitků, proto jsme podpořili i několik kulturních akcí, setkání zájmových skupin a další akce.

Během roku 2015 byl náš informační systém na obsluhu zákazníků a celého workflow na změnu dodavatele energetických komodit rozšířen o nový modul CRM, který slouží především pro zkvalitnění a zjednodušení procesů obchodního oddělení. Společnost stabilizovala jak vlastní obchodní síť, tak i síť externích partnerů.

Přestože dle statistiky operátora trhu nevykázala společnost ELIMON výrazné přírůstky, počet změn dodavatele byl v počtu desítek až stovek. Dále došlo k nárůstu průměrné výše předpokládané spotřeby nového zákazníka až o 25%. Právě zacílení na zákazníky z řad maloodběrů, tedy segmentu MSP a větších domácností bylo výsledkem obchodní činnosti naší společnosti.

Struktura rozložení zákazníků dle komodity, se v roce 2015 nijak výrazně nezměnila, stále dominuje plyn. Elektřina tvoří zhruba 1/3 z počtu zákazníků, u této komodity však došlo k nárůstu podílu z hlediska roční spotřeby zákazníků.

Portfolio zákazníků je stabilní, základ tvoří zákazníci, kteří odebírají energii více než 36 měsíců. Většina těchto původních zákazníků má sjednané produkty na dobu neurčitou, přičemž však v loňském roce převládal zájem nových zákazníků o produkty fixované.

Počet odběrných míst k 31.12.2015

elektřina

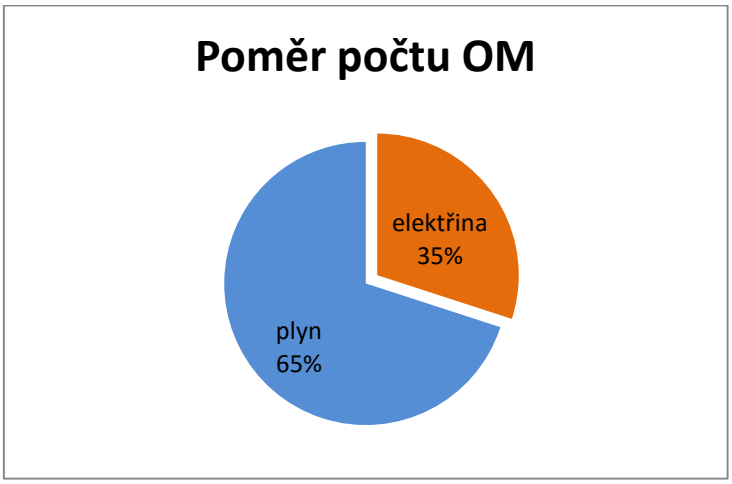
	k 31.12.2015
ELIMON a.s.	2 882

plyn

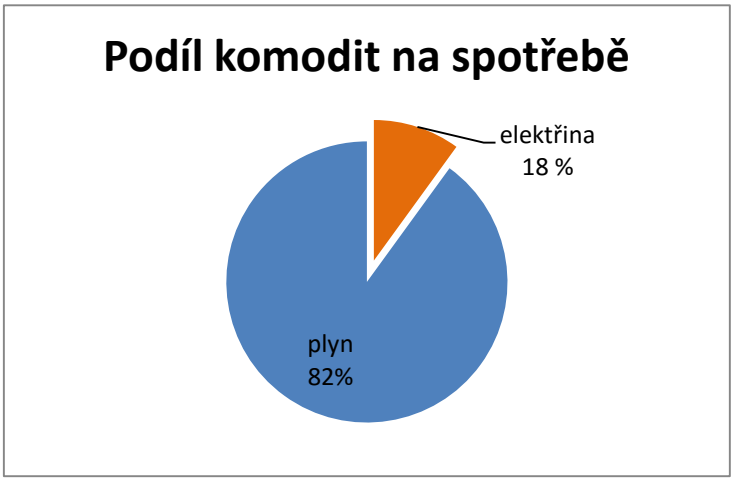
	k 31.12.2015
ELIMON a.s.	4 410

Zdroj: Statistické údaje OTE k 12/2015

Struktura zákazníků dle komodit (stav k 31.12.2015):



Podíl komodit na celkové spotřebě (stav k 31.12.2015):



Kromě elektřiny a plynu se společnost ELIMON zaměřuje též na obchod s uhlím. Tak jako v letech minulých, tak i v roce 2015, se realizoval prodej pevných paliv v rámci vybudované obchodní sítě přes obchodní partnery či uhelné sklady. Jedná se o prodej tříděného uhlí z produkce Severní energetické a.s. a Severočeských dolů Bílina a.s.
Rok 2015 byl pro tuto energetickou komoditu výrazně lepší než rok 2014. Ve III. a IV. kvartálu roku 2015 roku se nám podařilo ve druzích kostka a ořech 1 dostát svým závazkům za rok 2014 i zároveň za rok 2015. Bohužel v druhu ořech 2 jsme byli od producenta plněni na 90 procent. O tuto komoditu byl velký zájem a ze strany prodejce docházelo k nedostatku uhlí. I přes tyto obtíže se nám podařil plán roku 2015 splnit.

Závěr

Podpora prodeje a rozvoj obchodu a obchodní sítě bude i nadále hlavním strategickým cílem společnosti ELIMON a.s. pro rok 2016. Další rozšíření prodejních kanálů se bude opírat především o synergii se společnostmi působícími v oblastech, kde je možná vzájemná spolupráce, tedy s obory jak příbuznými, tak i navazujícími na námi nabízené služby.

Plánované výsledky se opírají především o:

- optimální nákup elektřiny a plynu
- další rozvoj prodejní sítě
- atraktivní cenovou politiku danou optimálním mixem produktů
- kvalitní a efektivní obsluhu zákazníků
- rozšíření povědomí značky Svěží energie
- další doplňkové služby – komplexní energetické poradenství
- udržení stabilní úrovně obchodu s uhlím
- zkušené, spokojené a loajální zaměstnance s prozákaznickým přístupem

V. Ekonomické údaje

Rok 2015 byl ovlivněn celou řadou vnějších vlivů, což se odrazilo i na finančních výsledcích společnosti.

Kurz CZK/EUR byl naprosto stabilní, výkyvy se pohybovaly pouze v rozmezí haléřů. Celoročně však došlo k výkyvům ceny jednotlivých energetických komodit. Kolísavé tendence byly zcela odlišné od standardního průběhu z minulých let, kdy v sobě cena odráží roční období.

I rok 2015 byl poměrně teplý, tedy spotřeba zákazníků měla spíše klesající průběh a vynaložené náklady na energie byly nižší než v letech předešlých.
Tato skutečnost se projevila v nižším odběru energií, než byl plánovaný předpoklad. Toto je jedním z důvodů proč i zisk společnosti dosáhl nižší úrovně než v loňském roce.
I přes tato fakta však došlo k navýšení obratu společnosti.

Ve srovnání s ostatními dodavateli na energetickém trhu, však můžeme konstatovat, že díky rozložení rizika nákupu energetických komodit se společnosti ELIMON podařilo nakoupit obě energetické komodity za příznivé ceny a výsledky společnosti ELIMON a.s. hodnotit zcela pozitivně.

Obrat společnosti dosáhl výše 238 mil. Kč, čistý zisk před zdaněním výše 1,103 mil. Kč.

V následujících výkazech jsou prezentovány podrobné výsledky za jednotlivé činnosti společnosti.

a) Rozvaha k 31.12.2015

(v tis. Kč)

			AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto
A.			**AKTIVA CELKEM**	172 451	-4 512	167 939
B.			**Dlouhodobý majetek**	12 481	-3 469	9 012
B.	**I.**		**Dlouhodobý nehmotný majetek**	3 359	-2 172	1 186
B.	I.	3.	Software	2 249	-1 315	933
		4.	Ocenitelná práva	1 110	-857	253
B.	**II.**		**Dlouhodobý hmotný majetek**	4 022	-1 297	2 726
B.	II.	3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 800	-741	1 060
		6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 222	-556	1 666
B.	**III.**		**Dlouhodobý finanční majetek**	5 100		5 100
B.	III.	1.	Podíly – ovládaná osoba	5 100		5 100
C.			**Oběžná aktiva**	158 907	-1 043	157 864
C.	**II.**		**Dlouhodobé pohledávky**	4 561		4 561
C.	II.	7.	Jiné pohledávky	4 561		4 561
		8.	Odložená daňová pohledávka			
C.	**III.**		**Krátkodobé pohledávky**	149 260	-1 043	148 217
C.	III.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 222	-1 043	4 179
		2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	150		150
		6.	Stát - daňové pohledávky	4 110		4 110
		7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	61 930		61 930
		8.	Dohadné účty aktivní	77 848		77 848
C.	**IV.**		**Krátkodobý finanční majetek**	5 086		5 086
C.	IV.	1.	Peníze	93		93
		2.	Účty v bankách	4 993		4 993
D.	**I.**		**Časové rozlišení**	1 063		1 063
D.	I.	1.	Náklady příštích období	1 063		1 063

(v tis. Kč)

PASIVA				
			PASIVA CELKEM	**167 939**
A.			**Vlastní kapitál**	**21 116**
A.	**I.**		**Základní kapitál**	2 000
A.	I.	1.	Základní kapitál	2 000
A.	**III.**		**Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku**	
A.	III.	1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	
		2.	Statutární a ostatní fondy	
A.	**IV.**		**Výsledek hospodaření minulých let**	18 286
A.	IV.	1.	Nerozdělený zisk minulých let	18 286
A.	**V.**		**Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/**	830
B.			**Cizí zdroje**	146 823
B.	**I.**		**Rezervy**	
B.	**II.**		**Dlouhodobé závazky**	
B.	**III.**		**Krátkodobé závazky**	146 823
B.	III.	1.	Závazky z obchodních vztahů	1 700
		4.	Závazky ke společníkům	63
		5.	Závazky k zaměstnancům	381
		6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	248
		7.	Stát - daňové závazky a dotace	301
		8.	Krátkodobé přijaté zálohy	77 146
		10.	Dohadné účty pasivní	66 983
		11.	Jiné závazky	1
B.	**IV.**		**Bankovní úvěry a výpomoci**	
C.	**I.**		**Časové rozlišení**	
C.	I.	1.	Výdaje příštích období	
		2.	Výnosy příštích období	

b) Výsledovka k 31.12.2015

(v tis. Kč)

	I.	**Tržby za prodej zboží**	**235 931**
A.		Náklady vynaložené na prodané zboží	213 958
	+	**Obchodní marže**	**21 973**
	II.	Výkony	1 840
	II.	Tržby za prodej výrobků a služeb	1 840
B.		Výkonová spotřeba	10 125
B.	1.	Spotřeba materiálu a energie	1 200
	2.	Služby	8 925
	+	**Přidaná hodnota**	**13 688**
C.		Osobní náklady	10 359
C.	1.	Mzdové náklady	7 768
	2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	
	3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 565
	4.	Sociální náklady	26
D.		Daně a poplatky	44
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 195
G.		Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní	798
	IV.	Ostatní provozní výnosy	54
H.		Ostatní provozní náklady	104
	*	**Provozní výsledek hospodaření**	**1 242**
	VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	
	X.	Výnosové úroky	71
N.		Nákladové úroky	
	XI.	Ostatní finanční výnosy	21
O.		Ostatní finanční náklady	231
	XII.	Převod finančních výnosů	
P.		Převod finančních nákladů	
	*	**Finanční výsledek hospodaření**	**-139**
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	273
Q.	1.	-splatná	273
	2.	-odložená	
	**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost**	**830**
	XIII.	Mimořádné výnosy	
R.		Mimořádné náklady	
	*	**Mimořádný výsledek hospodaření**	
	***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**830**
	****	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	**1 103**

c) **Příloha účetní závěrky**

1. OBECNÉ INFORMACE

1.1. Předmět podnikání účetní jednotky

- výroba elektřiny
- obchod s elektřinou
- obchod s plynem
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba a rozvod tepelné energie, nepodléhající licenci realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW

1.2. Fyzické a právnické osoby, které se k 31.12.2015 podílely na základním kapitálu účetní jednotky:

20 ks akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100.000,- Kč

jediný akcionář – Luděk Hora, bytem Ve Smyčce 2445/19, Ústí nad Labem, 400 01

1.3. Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

V průběhu roku 2015 nebyly zapsány žádné změny v obchodním rejstříku.

2. ÚDAJE O OSOBNÍCH NÁKLADECH A ODMĚNÁCH v tis. Kč

	celkem
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	19
Počet členů řídících orgánů	1
Osobní náklady	10 359
Z toho:	
Mzdové náklady	6 771
Příjmy společníků obchodní korporace	997
Odměny stat. orgánům	0
Zdravotní a sociální pojištění	2 565
- Zákonné sociální náklady	26

3. VÝŠE POSKYTNUTÝCH PŮJČEK, ÚVĚRŮ A OSTATNÍCH PLNĚNÍ

Společnost poskytla dceřiné společnosti ENERGOCOOL s.r.o. v roce 2011 a 2012 půjčky na stavební úpravy. Půjčka z roku 2011, která činila 456 tis. Kč byla v průběhu roku 2015 doplacena. Půjčka z roku 2012 ve výši 1 000 tis. Kč byla v průběhu let 2012, 2013, 2014 a 2015 postupně splácena a ke konci roku 2015 činila nesplacená výše půjčky částku 150 tis. Kč.

4. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

4.1. Přiložená účetní závěrka byla sestavena ve smyslu zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, v platném znění, dle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a dle českých účetních standardů.

4.2. Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

4.3. Informace o účetních zásadách

Konkrétní údaje k následujícím metodickým bodům 4.3.1. – 4.3.9. jsou uvedeny v jednotlivých částech kapitoly 4.4.

4.3.1. Způsob oceňování a odpisování
4.3.2. Odchylky od metod podle §7
4.3.3. Způsob stanovení opravných položek
4.3.4. Způsob stanovení oprávek k majetku
4.3.5. Způsob uplatněný při přepočtech údajů v cizích měnách na českou měnu
4.3.6. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků
4.3.7. Popis použitého oceňovacího modelu při oceňování cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou
4.3.8. Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílu ekvivalencí a způsob jejich zaúčtování
4.3.9. Pokud nebyly cenné papíry, podíly a deriváty oceněny reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, důvody, event. výše případné opravné položky

4.4. Konkrétní údaje k bodům 4.3.1. – 4.3.9.

Použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015, jsou následující:

4.4.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Způsob ocenění:

Majetek pořízený nákupem je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení (vč. cla), náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.
Společnost netvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.
Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.
Společnost netvoří žádné rezervy na majetek.

Odpisování:
Od založení společnosti je uplatňován odpisový plán investičního majetku, který se řídí zákonem o dani z příjmů č.586/92 Sb.

Nehmotný dlouhodobý majetek je odpisován v pořizovací ceně vyšší 60 tis. Kč.

Hmotný dlouhodobý majetek je odpisován v pořizovací ceně vyšší 40 tis. Kč.

Účetní a daňové odpisy jsou totožné.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší 3 tis. Kč a nižší 40 tis. Kč je evidován v operativní evidenci a je účtován do spotřeby v roce pořízení.

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší 3 tis. Kč a nižší 60 tis. Kč je evidován v operativní evidenci a je účtován do spotřeby v roce pořízení.

Drobný majetek do pořizovací ceny 3 tis. Kč je účtován přímo do spotřeby a není evidován.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Životnost v letech	Odpisová sazba
Budovy administrativní a technologie se stavbou související	50	Rovnoměrné odpisy dle zákona
Stroje, přístroje a zařízení	3,5,10	Rovnoměrné odpisy dle zákona
Dopravní prostředky	5	Rovnoměrné odpisy dle zákona
Software	3	Rovnoměrné odpisy dle zákona

Pozemky a nedokončený dlouhodobý majetek se neodpisují.

Finanční pronájem

Společnost nemá žádný finanční pronájem.

4.4.2. Finanční majetek

Společnost kromě vkladů do ovládaných a řízených osob nevlastní žádné cenné papíry a podíly.

4.4.3. Zásoby

Oceňování zásob
Nakoupené zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím způsobu B u všech druhů zásob.

4.4.4. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, postoupené pohledávky v ceně pořízení. K datu sestavení účetní závěrky se dočasné snížení hodnoty pochybných pohledávek účtuje pomocí tvorby opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci korekce.

4.4.5. Přijaté úvěry

Společnost nemá žádné dlouhodobé úvěry.

4.4.6. Devizové operace

Společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč aktuální kurs ČNB v okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku.

Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku. K datu sestavení účetní závěrky byly majetek a závazky v cizí měně přepočteny kursem ČNB a veškeré kursové rozdíly z ocenění majetku a závazků byly zaúčtovány na účty finančních výnosů nebo nákladů.

4.4.7. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

4.4.8. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování opravných položek daňově neúčinných, náklady na reprezentaci, úroky z prodlení apod.) v členění na daň z činnosti běžné a mimořádné.

4.4.9. Výzkum a vývoj

Společnost nevynaložila žádné finanční prostředky na výzkum a vývoj.

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2015 společnost eviduje dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 3 358 tis. Kč.
Oprávky k tomuto majetku činily 2 172 tis. Kč. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činní 0 tis. Kč.
Drobný nehmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2015 nakoupen v hodnotě 31 tis. Kč.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

v tis. Kč

	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	DHM
		Kancelářský nábytek	
Pořizovací cena:			
Stav k 1.1.2015	0	3 172	0
Přírůstky	0	850	0
Převody	0		0
Úbytky	0		0
Stav k 31.12.2015	0	4 022	0
Oprávky:			
Stav k 1.1.2015	0	1 110	0
Roční odpis	0	187	0
Zařazení, vyřazení majetku	0	0	0
Opravné položky k nab.maj.+-	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 297	0

Drobný hmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2015 nakoupen v hodnotě 233 tis. Kč.

5.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost má obchodní podíl ve výši 100% ve společnosti ENERGOFIN s.r.o. se sídlem Solvayova 1597/3, 400 01, Ústí nad Labem. Vklad 200 tis. Kč je oceněný pořizovací cenou ve výši 300 tis. Kč. Společnost ENERGOFIN s.r.o. má výši vlastního kapitálu za rok 2015 ve výši 1.155 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2015 je zisk 30 tis. Kč. Dále má společnost obchodní podíl ve výši 100% ve společnosti ENERGOCOOL s.r.o. se sídlem Solvayova 1597/3, 400 01, Ústí nad Labem. Vklad 100 tis. Kč je oceněný pořizovací cenou ve výši 4 800 tis. Kč. Společnost ENERGOCOOL s.r.o. má výši vlastního kapitálu za rok 2015 ve výši 2.319 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2015 je 296 tis. Kč.

5.4. Zásoby

Společnost neeviduje žádné zásoby.

5.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky představují: 4 561 tis. Kč

Kauce distribučním společnostem (tis. Kč)	4 545

5.6. Krátkodobé pohledávky

Obvyklá doba splatnosti pohledávek dle faktur je ve společnosti stanovena na 14 dnů.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:	ve splatnosti	3 116 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	503 tis. Kč
	po splatnosti 31 až 90 dnů	194 tis. Kč
	po splatnosti 91 až 180 dnů	74 tis. Kč
	po splatnosti 181 až 360 dnů	174 tis. Kč
	nad 360 dnů	1 161 tis. Kč

Společnost poskytla dceřiné společnosti ENERGOCOOL s.r.o. půjčky na stavební úpravy. Ke konci roku 2015 činní nesplacená výše půjčky pohledávku v hodnotě 150 tis. Kč.

5.7. Krátkodobý finanční majetek

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným kurzem ČNB k 31.12.2015 činí 2 110 tis. Kč.

5.8. Ostatní aktiva

Náklady příštích období obsahují především částku nákladů spojených s pojištěním odpovědnosti za škodu, údržbou softwaru, webhostingu, doménami a nájmem.

Dohadné účty aktivní obsahují předpokládanou výši tržeb za nevyfakturované dodávky el. energii a plynu k 31.12.2015, které proběhnou v průběhu roku 2016 a na které byly přijaté zálohy.

5.9. Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám k 31.12.2015 činily 1 043 tis. Kč. Z toho zákonné opravné položky 626 tis. Kč (66% k pohledávkám s pravomocným soudním rozsudkem o zaplacení ve výši 256 tis. Kč, k pohledávkám podle §8c 228 tis. Kč, podle §8a do 31.12.2013 39 tis. Kč a podle §8a od 1.1.2014 103 tis. Kč) a účetní opravné položky v částce 418 tis. Kč (34% k pohledávkám s pravomocným rozsudkem o zaplacení ve výši 132 tis. Kč, 80% ostatní nedobytné pohledávky ve výši 157 tis. Kč, 50% ve výši 67 tis. Kč a 30% ve výši 62 tis. Kč).

5.10. Vlastní kapitál

Základní kapitál akciové společnosti k 31.12.2015:

2.000.000,- Kč

5.11. Rezervy

Společnost nevytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností.

5.12. Dlouhodobé závazky

Společnost neeviduje zůstatky na účtech dlouhodobých závazků.

5.13. Krátkodobé závazky

Obvyklá doba splatnosti závazků dle faktur činí 30 dnů.

Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti:	do splatnosti	1 700 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	0 tis. Kč
	nad 30 a do 90 dnů	0 tis. Kč
	nad 180 dnů	0 tis. Kč
	nad 360 dnů	0 tis. Kč

5.14. Bankovní úvěry a výpomoci

5.14.1. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost dlouhodobé bankovní úvěry nemá.

5.14.2. Krátkodobé bankovní úvěry a výpomoci

Společnost má Kontokorentní účet vedený u ČSOB, který v účetním období 2015 nebyl čerpán.

5.15. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především známé faktury, které věcně a časově souvisí s rokem 2015.

Na dohadných účtech pasivních 389 je účtována především dohadná položka na nevyfakturované náklady na nákup energií (el. energie a plyn), náklady spojené s nájmem.

5.16. Daň z příjmů

5.16.1. Daň splatná

Přeplatek daně z příjmů právnických osob (tis. Kč): 1 137

Výše závazků k 31.12.2015 vyplývajících z mezd (tis. Kč) – splatnost závazků je v roce 2016 :

sociální pojištění: 174

zdravotní pojištění: 75

daň ze závislé činnosti: 71

1.17. Leasing

1.18. Výnosy běžného roku

(v tis. Kč)

Tržba za vlastní výrobky	505
Tržba z prodeje služeb	1 336
Tržba za prodej silové el. energie	52 799
Tržba za prodej uhlí	86 719
Tržba za prodej plynu	88 755
Nevyfakturované tržby plyn + el. energie k 31.12.	7 657

Hlavním předmětem činnosti společnosti je prodej elektřiny, plynu a uhlí.

5.19. Mimořádné náklady a výnosy

Společnost neměla mimořádné náklady ani mimořádné výnosy.

5.20. Finanční nástroje

Tržní hodnota finančních nástrojů sestávajících se z hotovosti, pohledávek a závazků odpovídá jejich účetní hodnotě.

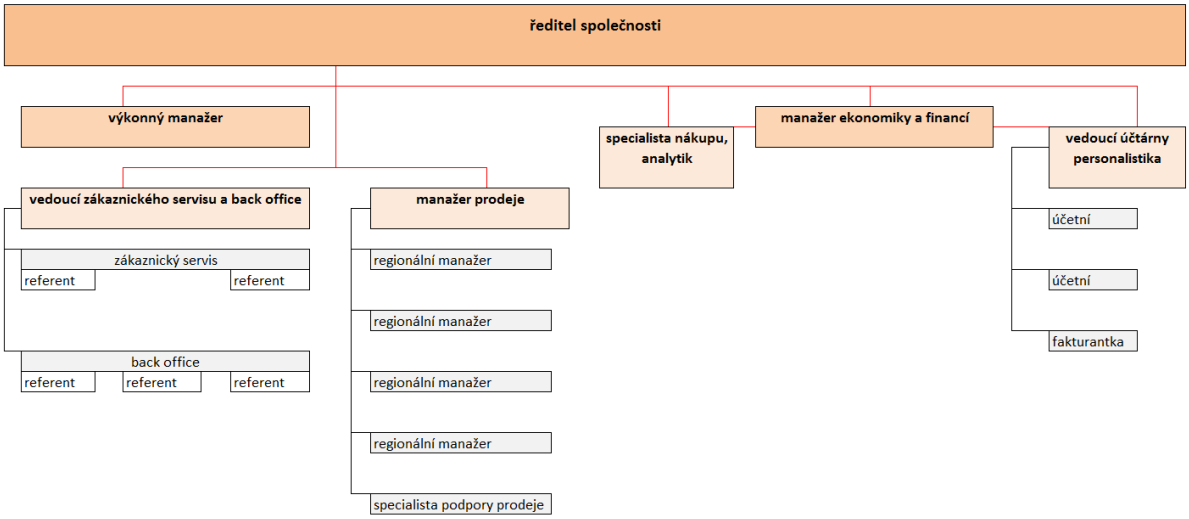
5.21. Události po datu účetní závěrky

Po termínu sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem.

6. NÁKLADY NA AUDIT

Náklady na audit účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2015 činily 110 tis.Kč

ELIMON a.s. – ORGANIZAČNÍ SCHÉMA



VI. Zpráva o vztazích s propojenými společnostmi ENERGOFIN s.r.o. a ENERGOCOOL s.r.o.

I. Mezi ELIMON a.s. a ENERGOFIN s.r.o.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby) za rozhodné období 01. 01. 2015 – 31. 12. 2015

zpracovaná podle ustanovení § 82 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech (Zákon o obchodních korporacích)v platném znění, jednatelem ovládané osoby – společnosti ENERGOFIN s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Solvayova 1597/3, IČ 62302850, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 31317

A. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou

Ovládající osoba:	**Ovládaná osoba:**
ELIMON a.s.	ENERGOFIN s.r.o.
Jungmannova 31/23	Solvayova 1597/3
Praha 1 – Nové Město	Ústí nad Labem
PSČ 110 00	PSČ 400 01
IČ: 271 63 962	IČ: 623 02 850

Všechny smlouvy byly uzavřeny na základě běžných obchodních podmínek. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Všechny vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodních vztazích. Jednalo se o následující vztahy.

Nákup (plnění):

Ovládaná osoba nakoupila od ovládající osoby služby dle smlouvy na zpracování účetnictví, za což poskytla finanční plnění ve výši 6 000,00 Kč.

Prodej (protiplnění) :

Ovládaná osoba poskytla ovládající osobě dle smlouvy o obchodním zastoupení č.SOZ 2015-1000 služby za provize plynu a el.energie. Výše finančního plnění činila 10.160,00 Kč bez DPH.

B. Vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „další propojené osoby“)

ENERGOCOOL s. r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Solvayova 1597/3, IČ 47783940, společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 4106.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností ELIMON a.s.
Všechny smlouvy byly uzavřeny na základě běžných obchodních podmínek. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Všechny vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodních vztazích. Jednalo se o následující vztahy.

Nákup (plnění):

Ovládaná osoba nakoupila od propojené osoby služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor, za což poskytla finanční plnění ve výši 12 000,00 Kč bez DPH.

Prodej (protiplnění):

Ovládaná osoba nepřijala od propojené osoby žádná finanční plnění.

C. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob:

V daném období nebyly přijaty žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob.

D. Ostatní opatření přijatá nebo uskutečněná ovládanou osobou v zájmu nebo na popud propojených osob

V daném období nebyla přijata ani uskutečněna společností žádná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob.

V Ústí nad Labem dne 31.03.2016

.....
Luděk Hora
člen představenstva

II. Mezi ELIMON a.s. a ENERGOCOOL s.r.o.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby) za rozhodné období 01. 01. 2015 – 31. 12. 2015

zpracovaná podle ustanovení § 82 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech (Zákon o obchodních korporacích), v platném znění, jednatelem ovládané osoby – společnosti ENERGOCOOL s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Solvayova 1597/3, IČ 47783940, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 4106

A. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou

Ovládající osoba:
ELIMON a.s.
Jungmannova 31/23
Praha 1 – Nové Město
PSČ 110 00

IČ: 271 63 962

Ovládaná osoba:
ENERGOCOOL s.r.o.
Solvayova 1597/3
Ústí nad Labem
PSČ 400 01

IČ: 477 83 940

Všechny smlouvy byly uzavřeny na základě běžných obchodních podmínek. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Všechny vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodních vztazích. Jednalo se o následující vztahy.

Nákup (plnění):
Ovládaná osoba přijala od ovládající osoby finanční výpomoc ve formě půjčky ve výši 1 000 000,00 Kč v roce 2012 a 455 796,00 Kč v roce 2011. Jedná se o bezúročnou finanční výpomoc. K 31.12.2015 zbývá zaplatit částku 150.000,00 Kč.

Ovládaná osoba nakoupila od ovládající osoby služby dle smlouvy na zpracování účetnictví, za což poskytla finanční plnění ve výši 24 000,00 Kč bez DPH.

Na základě dodavatelských faktur nakoupila od ovládající osoby plyn na vytápění nebytových prostor, za což poskytla finanční plnění ve výši 76.889,32 Kč bez DPH.

Prodej (protiplnění):

Ovládaná osoba poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor a přijala finanční plnění ve výši 577.200,00 Kč bez DPH. Na základě odběratelských faktur za služby, energie, reklamu a pevné linky poskytla ovládaná osoba finanční plnění ve výši 465.382,12 Kč bez DPH.

B. Vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „další propojené osoby“)

ENERGOFIN s. r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Solvayova 1597/3, IČ 62302850, společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 31317.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností ELIMON a.s.

Všechny smlouvy byly uzavřeny na základě běžných obchodních podmínek. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Všechny vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodních vztazích. Jednalo se o následující vztahy.

Nákup (plnění):
Ovládaná osoba neposkytla propojené osobě žádná finanční plnění.

Prodej (protiplnění):
Ovládaná osoba poskytla propojené osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor a přijala finanční plnění ve výši 12 000,00 Kč bez DPH.

C. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob:

V daném období nebyly přijaty žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob.

D. Ostatní opatření přijatá nebo uskutečněná ovládanou osobou v zájmu nebo na popud propojených osob

V daném období nebyla přijata ani uskutečněna společností žádná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob.

V Ústí nad Labem dne 31.03.2016

Hora

.....
Luděk Hora
člen představenstva

III. Mezi Luďkem Horou a ELIMON a.s.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby) za rozhodné období 01. 01. 2015 – 31. 12. 2015

zpracovaná podle ustanovení § 82 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech (Zákon o obchodních korporacích)v platném znění, statutárním orgánem ovládané osoby – společnosti ELIMON a.s., se sídlem Praha 1 – Nové Město, Jungmannova 31/23, IČ 27163962, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9423

A. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou

Ovládající osoba:	**Ovládaná osoba:**
Luděk Hora	ELIMON a.s.
Ve Smyčce 2445/19	Jungmannova 31/23
Ústí nad Labem	Praha 1 – Nové Město
PSČ 400 11	PSČ 110 00
Dat.narození 13.4.1973	IČ: 271 63 962

V rozhodném období byla uzavřena mezi ovládanou a ovládající osobou běžná pracovní smlouva za obvyklých podmínek, ze které nevznikla žádná majetková újma.

B. Vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „další propojené osoby“)

Vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou jsou popsány ve výše uvedených bodech této Zprávy o vztazích.

V Ústí nad Labem dne 31.03.2016

Hora

.....
Luděk Hora
člen představenstva

VII. Zpráva auditora

ADaKa s.r.o.
AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2015

účetní jednotky
ELIMON a.s.

určeno akcionářům účetní jednotky

ADaKa s.r.o.
Veleslavínova 10
400 11 Ústí nad Labem
IČ: 25 45 45 10
Tel: +420 475 205 177

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **ELIMON a.s.** a auditorskou společností **ADaKa s. r. o.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti ELIMON a.s., IČ 271 63 962, sídlo Jungmannova 31/23, 110 00 Praha 1. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ELIMON a.s. jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ELIMON a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnostem vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku auditora.

ZÁVĚREČNÝ VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru, účetní závěrka ve všech významných ohledech **podává věrný a poctivý obraz** aktiv a pasiv společnosti ELIMON a.s. k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považuji informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Ústí nad Labem 20. 5. 2016

Auditorská společnost:
ADaKa s. r. o.
Veleslavínova 10, Ústí n. L.
číslo osv. KAČR: 409

Komora auditorů ČR · ADaKa · osvědčení č. 409

Odpovědný auditor:
Ing. Aleš Fousek
číslo osv. KAČR: 1218

Ing. Aleš FOUSEK · KA ČR · AUDITOR - č. osvědčení 1218

Příloha: rozvaha, výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2015
příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2015