Elimon a.s.

svěží energie

DODAVATEL ELEKTŘINY A PLYNU





VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

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	10
a)	Rozvaha	11
b)	Výsledovka	13
c)	Přehled o peněžních tocích	14
d)	Přehled o změnách vlastního kapitálu	15
e)	Příloha účetní závěrky	15
VI.	Zpráva o vztazích s propojenými společnostmi	23
VII.	Zpráva auditora	28

I. Úvodní slovo

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

jsem rád, že vám mohu prostřednictvím této výroční zprávy představit výsledky naší společnosti ELIMON a.s. za rok 2016, seznámit vás s hlavními činnostmi v uplynulém roce i naší vizí pro roky následující.

Společnost ELIMON a.s. i nadále potvrdila, že patří ke stabilním společnostem na energetickém trhu. Počtem zákazníků, tak i celkovou roční spotřebou energií zákazníků upevnila svojí pozici mezi dodavateli elektrické energie, plynu i uhlí.

Rok 2016 byl věnován především zefektivnění všech činností v oblasti nákupu energií. Optimalizací nákupního mixu a vhodným zvolením nákupních produktů bylo minimalizováno riziko kolísání cen komodit na velkoobchodním trhu. Produkty, které jsou nabízeny koncovým zákazníkům jsou díky tomu cenově atraktivní.

Dále byla priorita činností soustředěna na poskytnutí stabilního zázemí pro obchodní aktivity společnosti. Od poloviny roku došlo k posílení naší pozice pro oblast Moravy. V Brně byla vybudována nová pobočka se dvěma Obchodními manažery.

Všechny naše činnosti společnosti směřují k hlavnímu cíli, a tím vždy byl a bude spokojený zákazník. Zákaznický servis je silnou stránkou naší společnosti, a i nadále se budeme snažit udržet vysokou kvalitu všech služeb. Všem našim zákazníkům tímto děkuji, že dokáží naši snahu ocenit a zůstávají věrnými zákazníky naší společnosti, kterou rádi doporučují i svým známým.

Na závěr bych rád poděkoval všem našim zaměstnancům za jejich odvedenou práci, loajalitu a veškeré vynaložené úsilí, díky němuž společnost skvěle funguje.

V Praze, dne 29.6.2017

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
Pracoviště Brno:	Kaštanová 639/143 617 00, Brno

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 2016 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. Jejími hlavními aktivitami je obchod s elektřinou a plynem, obchod s uhlím, výroba elektřiny a tepla včetně energetického poradenství.

Schopnost zajistit zákazníkům kompletní službu, od dodávek elektřiny a plynu koncovým zákazníkům včetně energetického poradenství, poskytuje zákazníkům komplexní řešení v oblasti energetiky s cílem dosažení maximální úspory.

Komodita ELEKTŘINA, PLYN

V roce 2016 se společnost ELIMON a.s. zaměřila v segmentu elektřiny a plynu především na tyto aktivity:

- **Rozvoj prodejní sítě**
- **Prezentace společnosti ELIMON**
- **Zefektivnění nákupní strategie**

Rozvoj prodejní sítě

Navýšení počtu odběrných míst za rok 2016, není sice výrazné, ale i nadále se daří udržet stávající portfolio zákazníků, a to díky kvalitním službám a retenční politice.

Tento rok byl také ovlivněn aukcí, která byla pořádána společností D test pro domácnosti, kdy došlo k mírnému odlivu zákazníků. Díky našim akvizičním aktivitám se však podařilo odcházející zákazníky nahradit novými a také se podařilo získat zákazníky konkurenčních dodavatelů, kteří činnost na energetickém trhu ukončili.

Došlo k posílení i teritoriálního rozložení, v Brně byla vybudována kancelář se zákaznickým servisem a zároveň základnou pro obchodní manažery, kteří mají na starost oblast Moravy.

Podpora rozvoje prodejní sítě vyžaduje vyšší současné provozní náklady, ziskovost takto získaných zákazníků se však projevuje až v následujícím časovém období, a je tedy pouze posunuta v čase.

Prezentace společnosti ELIMON

Pozornost je i nadále věnována webovým stránkám www.elimon.cz a www.svezienergie.cz, jejich modernímu vzhledu, přehlednosti pro zákazníky a jednoduché obsluze. Cílem je seznámit zákazníky s nabízenými produkty, veškerými podklady ke procesu změny dodavatele energií a informovat o nových nabídkách a novinkách z energetického trhu.

Marketingová podpora není nastavena plošně, ale v konkrétních lokalitách působnosti tak, aby společnost ELIMON a.s. rozšířila povědomí o své značce „Svěží energie“. Lokálně se také účastní podpory různých sportovních či kulturních akcí například podpořila sérii závodů horských kol, ke kterým „svěží energie“ určitě patří.

Zefektivnění nákupní strategie

Nákupní strategie společnosti je zaměřena na diverzifikaci rizik spojených s nákupem komodit a snížení finanční náročnosti na jejich pořízení. Kombinace těchto dvou faktorů nám umožňuje nabízet zákazníkům vysoce konkurenceschopné produkty a zároveň být dlouhodobě stabilní součástí energetického trhu.

Efektivní nákup je spojen s dlouhodobou koncepcí spolupráce s několika obchodními partnery a využívání rozdílných nákupních produktů, kterými pak nejlépe dokážeme reagovat na veškeré požadavky zákazníků a zároveň udržovat efektivitu našeho hospodaření.

Riziku spojenému s výraznou volatilitou cen komodit na velkoobchodním trhu se společnost snaží předcházet analýzami chování trhu, průběžným nákupem v čase s ohledem na okamžitou velikost zákaznického portfolia a sledováním chování lokálního i globálního energetického trhu.

Pouze vyváženou nákupní strategií, ve které je prostor na okamžité reakce při poklesu cen na trhu, v kombinaci s předem nastavenými pravidly nákupu, můžeme dosáhnout stabilních obchodních výsledků a nabídnout zákazníkům vysoce konkurenceschopné produkty.

V roce 2016 jsme se též věnovali přípravě k přechodu na virtuální prodejní bod. V této souvislosti jsme od konce roku spolupracovali s poradenskou firmou Ernst & Young na vytvoření programu na podporu činností souvisejících s těmito aktivitami, a to jak na bázi ocenění, přehledu portfólií, risk managementu, tak i držení odchylky a nominací na portále OTE a.s. Z těchto důvodů dojde v průběhu roku 2017 k posílení pracovního týmu o nové odborníky.

Počet odběrných míst k 31.12.2016

elektřina

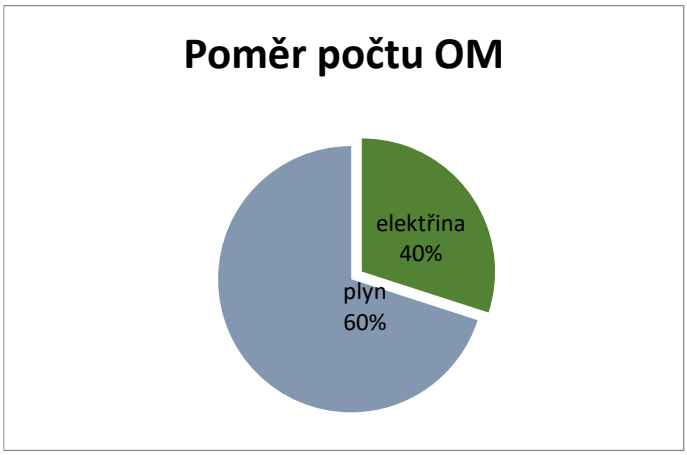
	k 31.12.2016
ELIMON a.s.	3 126

plyn

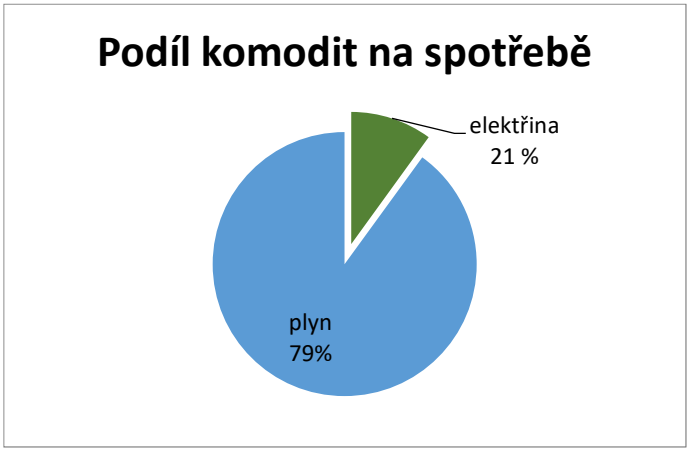
	k 31.12.2016
ELIMON a.s.	4 430

Zdroj: Statistické údaje OTE k 12/2016

Struktura zákazníků dle komodit (stav k 31.12.2016):



Podíl komodit na celkové spotřebě (stav k 31.12.2016):



<u>Komodita UHLÍ</u>

Rok 2016 byl pro tuto energetickou komoditu tříděné uhlí dle Kupní smlouvy splněn nad 100 % ve všech frakcích. Jedná se konkrétně o velkoobchodní prodej uhlí z produkce Severní energetické a.s. a Severočeských dolů Bílina a.s.

Smlouva na rok 2016 byla díky poklesu poptávky nastavena na menší odběry od dodatelů, tudíž i snížení výnosů z velkoobchodního prodeje uhlí. Na poklesu odběru velkoodběratelů a konečných uhelných skladů se také podepsalo několik dalších faktorů, a to zejména mírná zima, převis nabízeného uhlí nad poptávkou, a hlavně velký konkurenční boj všech dotčených prodejců na území České republiky.

Závěr

V roce 2017 budou veškeré aktivity navazovat na rok 2016. Cílem je zajištění stabilního počtu vlastních Obchodních manažerů a externích partnerů.

Prodejní aktivity jsou především na základě synergie se společnostmi působícími v oblastech, kde je možná vzájemná spolupráce (finančnictví, pojišťovnictví, ale i další společnosti věnující se službám domácnostem a podnikům). I nadále se zaměříme se na nabídku doplňkových služeb v oblasti energetiky spojených s úsporou za energie (nabídka energetického poradenství).

Prioritou zůstává akvizice nových zákazníků z řad podnikatelů (firem), udržení stabilního růstu počtu odběrných míst s vyšší spotřebou energií a fixovanou dodávkou energie na 24 měsíců a retenční aktivita, která vede ke snížení odchodu stávajících zákazníků na minimum.

V oblasti nákupu energií dojde k realizaci plného subjektu zúčtování v komoditě plynu, včetně obchodování na virtuální obchodní bod, držení odchylky včetně využití krátkodobého trhu OTE, a.s.

Jsme si vědomi, že svou práci můžou naši zaměstnanci odvádět v požadované kvalitě, pouze pokud budu disponovat odpovídajícími informacemi a znalostmi. Velký důraz tedy klademe na průběžná školení jak odborných, tak praktických dovedností. Z tohoto důvodu zažádala naše společnost o dotaci vypsanou Ministerstvem práce a sociálních věci v rámci Odboru realizace programů ESF – adaptabilita a rovné příležitosti. V rámci realizovaného projektu dojde k rozvoji klíčových kompetencí zaměstnanců. Obecným cílem je pomocí jejich profesionalizace podpořit růst společnosti.

V. Ekonomické údaje

Hospodaření roku 2016 bylo ovlivněno nejenom vnitřními, ale i vnějšími vlivy, což se odrazilo i na finančních výsledcích společnosti.

I nadále docházelo k intervencím ČNB a tedy kurz CZK/EUR byl naprosto stabilní.

Celoročně však došlo k výkyvům ceny jednotlivých energetických komodit. 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 215 mil. Kč, čistý zisk před zdaněním výše 2,291 mil. Kč.

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

a) Rozvaha k 31.12.2016

(v tis. Kč)

				AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto
				AKTIVA CELKEM	**149 932**	**-5 673**	**144 259**
A.				**Pohledávky za upsaný základní kapitál**			
B.				**Dlouhodobý majetek**	**13 040**	**-4 644**	**8 396**
B.	I.			**Dlouhodobý nehmotný majetek**	3 636	-2 981	655
B.	I.	2.		Ocenitelná práva	3 636	-2 981	655
B.	I.	2.	1.	Software	2 526	-1 871	655
B.	I.	2.	2.	Ostatní ocenitelná práva	1 110	-1 110	
B.	II.			**Dlouhodobý hmotný majetek**	4 304	-1 663	2 641
B.	II.	2.		Hmotné movité věci a jejich soubory	2 082	-996	1 086
B.	II.	4.		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 222	-667	1 555
B.	II.	4.	3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 222	-667	1 555
B.	III.			**Dlouhodobý finanční majetek**	5 100		5 100
B.	III.	1.		Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 100		5 100
C.				**Oběžná aktiva**	**136 593**	**-1 029**	**135 564**
C.	II.			**Pohledávky**	131 522	-1 029	130 493
C.	II.	1.		**Dlouhodobé pohledávky**	6 888		6 888
C.	II.	1.	5.	Pohledávky - ostatní	6 888		6 888
C.	II.	1.	5.	Jiné pohledávky	6 888		6 888
C.	II.	2.		**Krátkodobé pohledávky**	124 634	-1 029	123 605
C.	II.	2.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 369	-1 029	4 340
C.	II.	2.	4.	Pohledávky - ostatní	119 265		119 265
C.	II.	2.	4.	Pohledávky za společníky			
C.	II.	2.	4.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
C.	II.	2.	4.	Stát - daňové pohledávky	141		141
C.	II.	2.	4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	52 609		52 609
C.	II.	2.	4.	Dohadné účty aktivní	66 515		66 515
C.	II.	2.	4.	Jiné pohledávky			
C.	III.			**Krátkodobý finanční majetek**			
C.	IV.			Peněžní prostředky	5 071		5 071
C.	IV.	1.		Peněžní prostředky v pokladně	323		323
C.	IV.	2.		Peněžní prostředky na účtech	4 748		4 748
D.				**Časové rozlišení aktiv**	**299**		**299**
D.	1.			Náklady příštích období	299		299

(v tis. Kč)

PASIVA			
		PASIVA CELKEM	**144 259**
A.		**Vlastní kapitál**	**22 809**
A.	**I.**	**Základní kapitál**	2 000
A.	I. 1.	Základní kapitál	2 000
A.	**III.**	**Fondy ze zisku**	14
A.	III. 1.	Ostatní rezervní fondy	
A.	III. 2.	Statutární a ostatní fondy	14
A.	**IV.**	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	19 086
A.	IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	19 086
A.	**V.**	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	1 709
B. + C.		**Cizí zdroje**	**106 927**
B.		**Rezervy**	855
C.		**Závazky**	106 072
C.	**I.**	**Dlouhodobé závazky**	
C.	**II.**	**Krátkodobé závazky**	106 072
C.	II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	72 616
C.	II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	509
C.	II. 8.	Závazky ostatní	32 947
C.	II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	68
C.	II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	402
C.	II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	270
C.	II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 939
C.	II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	30 242
C.	II. 8. 7.	Jiné závazky	26
D.		**Časové rozlišení pasiv**	**14 523**
D.	1.	Výdaje příštích období	14 523
D.	2.	Výnosy příštích období	

b) Výsledovka k 31.12.2016

(v tis. Kč)

	I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**1 670**
	II.	**Tržby za prodej zboží**	**213 451**
A.		Výkonová spotřeba	199 819
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	191 854
A.	2.	Spotřeba materiálu a energie	1 301
A.	3.	Služby	6 664
D.		Osobní náklady	10 553
D.	1.	Mzdové náklady	7 813
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 740
D.	2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 562
D.	2.2.	Ostatní náklady	178
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 162
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 176
E.	1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 176
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	-14
	III.	**Ostatní provozní výnosy**	**57**
F.		Ostatní provozní náklady	1 270
F.	3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	42
F.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	855
F.	5.	Jiné provozní náklady	373
	*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**2 374**
	IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	
G.		Náklady vynaložené na prodané podíly	
H.		Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	
	VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy**	**54**
K.		Ostatní finanční náklady	137
	*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**-83**
	**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**2 291**
L.		Daň z příjmů	582
L.	1.	Daň z příjmů splatná	582
L.	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	
	**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 709
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	
	***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**1 709**
	*	**Čistý obrat za účetní období**	**215 232**

c) Přehled o peněžních tocích

(v tis. Kč)

P.			**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**5 086**
			Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	2 291
A.	1		Úpravy o nepeněžní operace	1 932
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 176
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	841
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A.	1	4	Výnosy z podílů na zisku	0
A.	1	5	Vyúčtované nákladové úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-54
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepěněžní operace	-31
A.	*		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**4 223**
A.	2		Změny stavu nepěněžních složek pracovního kapitálu	-4 296
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	21 932
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-26 228
A.	2	3	Změna stavu zásob	0
A.	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A.	**		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**-73**
A.	3		Vyplacené úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A.	4		Přijaté úroky	54
A.	5		Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	414
A.	6		Přijaté podíly na zisku	0
A.	***		***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	**395**
			Peněžní toky z investiční činnosti	
B.	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-560
B.	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B.	3		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	150
B.	***		***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	**-410**
			Peněžní toky z finančních činností	
C.	1		Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	0
C.	2		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C.	2	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C.	2	2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C.	2	3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.	2	4	Úhrada ztráty společníky	0
C.	2	5	Přímé platby na vrub fondů	0
C.	2	6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C.	***		***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti***	**0**
F.			***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	**-15**
R.			**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	**5 071**

d) Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tis. Kč)

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 000	0	0	2 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	2 000	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	2 000
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	30	16	14
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	19 116	0	30	19 086
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	1 709	XX	1 709
*	**Celkem**	**21 116**	**1 739**	**46**	**22 809**

e) 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 31.12.2016 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 2016 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	10 553
Z toho:	
Mzdové náklady	6 794
Příjmy společníků obchodní korporace	1 019
Odměny stat. orgánům	0
Zdravotní a sociální pojištění	2 562
- Zákonné sociální náklady	178

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. Ke konci roku 2015 zbývalo uhradit 150 tis. Kč z půjčky z roku 2012, tato částka byla na začátku roku 2016 doplacena, takže již jsou půjčky zcela uhrazeny.

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 2016, 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 2016 společnost eviduje dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 3 636 tis. Kč.

Oprávky k tomuto majetku činily 2 981 tis. Kč. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činní 0 tis. Kč.
Drobný nehmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2016 nakoupen v hodnotě 0 tis. Kč.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

v tis. Kč

	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	DHM
		Kancelářský nábytek	
Pořizovací cena:			
Stav k 1.1.2016	0	4 022	0
Přírůstky	0	282	0
Převody	0		0
Úbytky	0		0
Stav k 31.12.2016	0	4 304	0
Oprávky:			
Stav k 1.1.2016	0	1 297	0
Roční odpis	0	366	0
Zařazení, vyřazení majetku	0	0	0
Opravné položky k nab.maj.+-	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 663	0

Drobný hmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2016 nakoupen v hodnotě 188 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 2016 ve výši 1.089 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2016 je ztráta 66 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 2016 ve výši 2.638 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2016 je 320 tis. Kč.

5.4. Zásoby

Společnost neeviduje žádné zásoby.

5.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky představují: 6 888 tis. Kč

Kauce distribučním společnostem (tis. Kč)	6 857

5.6. Krátkodobé pohledávky

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

Pohledávky po lhůtě splatnosti:	ve splatnosti	2 272 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	1 236 tis. Kč
	po splatnosti 31 až 90 dnů	390 tis. Kč
	po splatnosti 91 až 180 dnů	184 tis. Kč
	po splatnosti 181 až 360 dnů	210 tis. Kč
	nad 360 dnů	1 077 tis. Kč

5.7. Krátkodobý finanční majetek

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným kurzem ČNB k 31.12.2016 činí 455 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 31.12.2016, které proběhnou v průběhu roku 2017 a na které byly přijaté zálohy.

5.9. Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám k 31.12.2016 činily 1 029 tis. Kč. Z toho zákonné opravné položky 861 tis. Kč (100% k pohledávkám s pravomocným soudním rozsudkem o zaplacení ve výši 387 tis. Kč, k pohledávkám podle §8c 286 tis. Kč, podle §8a 50% ve výši 188 tis. Kč) a účetní opravné položky v částce 168 tis. Kč (50% ve výši 168 tis. Kč).

5.10. Vlastní kapitál

Základní kapitál akciové společnosti k 31.12.2016:

2.000.000,- Kč

5.11. Rezervy

Společnost očekává v roce 2018 smluvní pokutu za neodebrání sjednaného množství plynu, a proto vytvořila rezervu ve výši 60% z odhadované výše smluvní pokuty.

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	509 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 2016 nebyl čerpán.

5.15. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především známé faktury, které věcně a časově souvisí s rokem 2016.

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): 141

Výše závazků k 31.12.2016 vyplývajících z mezd (tis. Kč) – splatnost závazků je v roce 2017:

sociální pojištění: 189

zdravotní pojištění: 81

daň ze závislé činnosti: 82

5.16.2. Odložená daň

S ohledem na zásadu opatrnosti nebylo o vypočtené odložené daňové pohledávce účtováno.

5.17. Rozdělení hospodářského výsledku

Jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady navrhuje rozhodnout o rozdělení hospodářského výsledku společnosti za rok 2016 ve výši 1 709 215,10 Kč, tak, že zisk ve výši 1 679 215,10 Kč bude převeden na účet nerozděleného zisku a zbylá část ze zisku ve výši 30 000,00 Kč bude převedena na účet ostatní fondy.

5.18. Výnosy běžného roku

(v tis. Kč)

Tržba za vlastní výrobky	498
Tržba z prodeje služeb	1 172
Tržba za prodej silové el. energie	60 790
Tržba za prodej uhlí	63 214
Tržba za prodej plynu	100 780
Nevyfakturované tržby plyn + el. energie k 31.12.	-11 332

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

5.19. Mimořádné náklady a výnosy

Společnost neměla mimořádné náklady ani mimořádné výnosy.

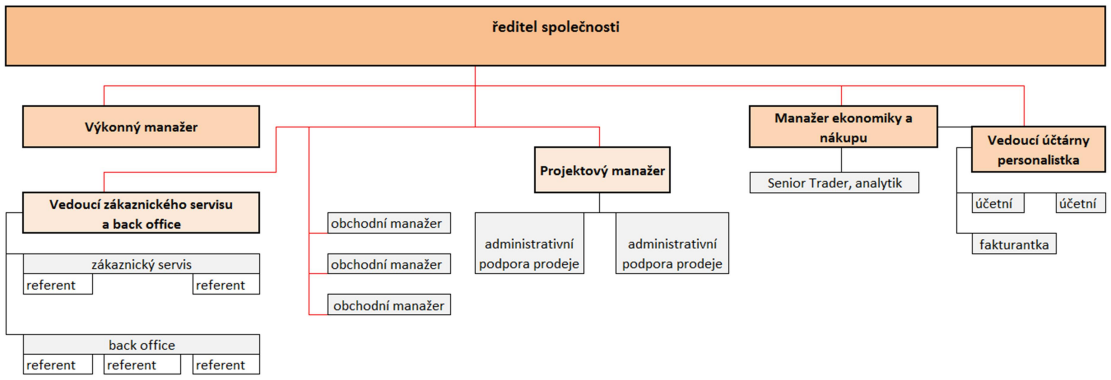
5.20. Finanční nástroje

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.

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. 2016 – 31. 12. 2016

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 a dle následné smlouvy č.2016-1000 služby za provize plynu a el. energie. Výše finančního plnění činila 10.885,00 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 31.03.2017

.....
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. 2016 – 31. 12. 2016

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 bezúročné půjčky, která byla v lednu 2016 doplacena.

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 91.559,44 Kč bez DPH.

Prodej (protiplnění):

Ovládaná osoba poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor a přijala finanční plnění ve výši 573.600,00 Kč bez DPH. Na základě odběratelských faktur za služby, energie, reklamu a pevné linky poskytla ovládaná osoba finanční plnění ve výši 508.321,30 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 31.03.2017

.....
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. 2016 – 31. 12. 2016

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 31.03.2017



.....
Luděk Hora
člen představenstva

VIII. Zpráva auditora

ADaKa s.r.o.
AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2016

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
E-mail: adaka@adaka.cz, http://www.adaka.cz

Výrok auditora

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. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2016, 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 příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný** a **poctivý obraz** aktiv a pasiv společnosti ELIMON a.s. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti ELIMON a.s. nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti ELIMON a.s. k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku

Představenstvo společnosti ELIMON a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti ELIMON a.s. povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu

auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a ELIMON a.s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ústí nad Labem 29. 6. 2017

Komora auditorů ČR · ADaKa · osvědčení č. 409

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

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

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

Příloha: Rozvaha k 31. 12. 2016
Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2016
Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2016
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016