Elimon a.s.

svěží energie

DODAVATEL ELEKTŘINY A PLYNU





VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

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 16
VI. Zpráva o vztazích s propojenými společnostmi 25
VII. Zpráva auditora 30

I. Úvodní slovo

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

Dovolte mi seznámit vás s Výroční zprávou za rok 2017, kde jsou popsány hlavní činnosti a priority uplynulého roku.

Stěžejním bodem bylo zefektivnění nákupu energetických komodit. První polovina roku se vyznačovala přípravnou fází, která byla završena vstupem na virtuální obchodní bod v segmentu plynu, což přispělo ke zvýšení soběstačnosti obslužnosti zákazníků. Nyní probíhají přípravné kroky v oblasti elektřiny a tím bude společnost ELIMON a.s. v obou komoditách samostatná, včetně držení odchylky do daného odběrného místa.

V druhé polovině roku 2017 došlo k postoupení smluv na dodávku elektřiny od jiného obchodníka. Tímto krokem došlo k vyrovnání počtu odběrných míst s dodávkou plynu tak i elektřiny. Celkový počet zákazníků docílil počtu 9000 odběrných míst. Celý tento proces byl náročný z hlediska personálního zajištění, zvýšených požadavků ze strany zákazníků a řešení navazujících procesů. Proto bych chtěl na tomto místě poděkovat jak novým, tak i stávajícím zákazníkům, že s námi prožili uplynulý rok a užívají si naší „svěží energii“

Velký dík patří všem zaměstnancům, že tuto fázi zvládli, pracovali pod časovým tlakem a zajistili kvalitní zákaznický servis i vysokou kvalitu všech nabízených služeb.

Jsme si vědomi, že svou práci můžou naši zaměstnanci odvádět v požadované kvalitě, pouze pokud budou disponovat odpovídajícími informacemi a znalostmi. Velký důraz je tedy kladen 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 dochází k rozvoji klíčových kompetencí zaměstnanců s cílem pomocí jejich profesionalizace podpořit růst celé společnosti.

Na závěr bych ještě jednou rád poděkoval za loajalitu jak zaměstnanců, tak i zákazníků, kteří u nás zůstávají spokojení i nadále. Všichni se jako jeden celek podílí na společném fungování společnosti ELIMON a.s.

V Praze, dne 25.6.2018

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 9001:2016 č. CQS 181/2008-2017 ČSN EN ISO 14001:2016 č. CQS 181/2008-2017 Platnost certifikátu do: 25.11.2020

III. Orgány společnosti

V roce 2017 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 a za dobu svého působení se stala stabilním, konkurence schopným dodavatelem energetických komodit.

Společnost ELIMON a.s. rozvíjí své aktivity především ve čtyřech hlavních oblastech, kterými jsou obchod s elektřinou, obchod s plynem, obchod s uhlím a výroba elektřiny a tepla. Tím stojí na čtyřech pilířích, které jí dodávají dlouhodobou stabilitu a prosperitu.

Komplexnost služeb je též zajištěna energetickým poradenstvím, díky němuž mohou zákazníci dosáhnout maximální úspory při vynaložení minimálních nákladů.

Komodita ELEKTŘINA, PLYN

Rok 2017 byl zaměřen především na tyto činnosti:

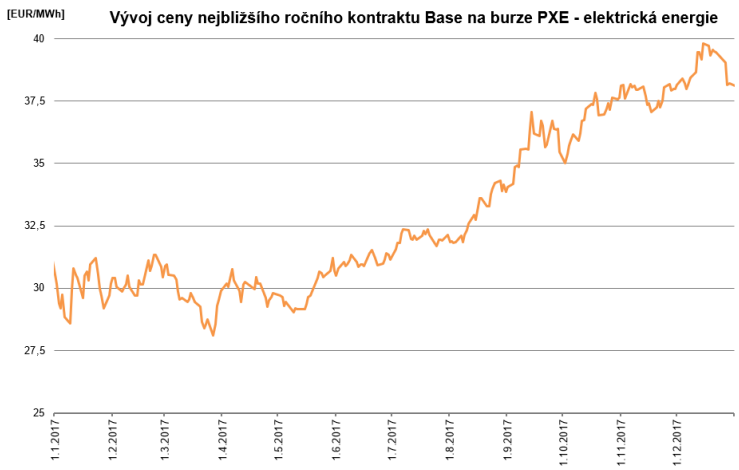
- **Optimalizace nákupní strategie**
- **Akvizice nových zákazníků**
- **Orientace na stávají zákazníky**
- **Rozvoj odborných dovedností zaměstnanců**

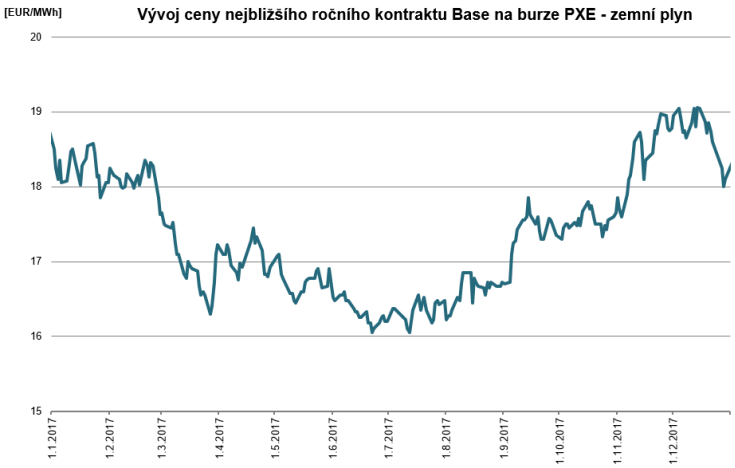
Optimalizace nákupu

Rok 2017 byl z hlediska vývoje cen zcela odlišný od let předchozích.

Po čtyřech letech dlouhodobého stabilního poklesu cen energií došlo v oblasti elektrické energie k celoročnímu růstu, kdy významný nárůst byl především v druhé polovině roku 2017.

Také vývoj ceny plynu byl zcela jiný, nekopíroval sezonní vlivy dané komodity a též na konci roku 2017 byly ceny výrazně vyšší než v průběhu uplynulého roku.





Společnost ELIMON a.s. soustavně monitoruje a analyzuje chování trhu i pohyb cen a díky tomu dlouhodobě nabízí adekvátní produkty, kterými reaguje na požadavky zákazníků.

Nákupní strategie společnosti je zaměřena na diverzifikaci rizik spojených s růstem cen energií. Díky rozložení postupných fixních nákupů v čase, výsledná prodejní cena je pro zákazníky atraktivní a konkurenceschopná.

Důležitým krokem v oblasti nákupu energií byl vstup na virtuální obchodní bod v segmentu plynu, což přispělo ke zvýšení soběstačnosti obslužnosti zákazníků.

Došlo též k personálnímu posílení oddělení nákupu a další posilu týmu očekáváme i v průběhu letošního roku. Tím bude vystabilizováno celé oddělení a zajištěna kontinuita všech nákupních procesů, od ocenění portfolií až po risk management.

Akvizice nových zákazníků

Společnost ELIMON a.s. se pohybuje na energetickém trhu již řadu let a dlouhodobý růst je společným cílem. Jednou z možností dalšího růstu je akvizice nového portfolia zákazníků.

V druhé polovině roku 2017 došlo k postoupení smluv na dodávku elektřiny od společnosti ENWOX Energy s.r.o. Tímto krokem došlo k nárůstu odběrných míst na dodávku elektřiny, a to jak v segmentu nízkého napětí, tak i v segmentu vysokého napětí.

Počet odběrných míst s dodávkou elektřiny se tak vyrovnal počtu odběrných míst s dodávkou plynu a celkový počet se přiblížil 9000 OM.

Počet odběrných míst k 31.12.2017

elektřina

	k 31.12.2017
ELIMON a.s.	4 497

plyn

	k 31.12.2017
ELIMON a.s.	4 489

Zdroj: Statistické údaje OTE k 12/2017

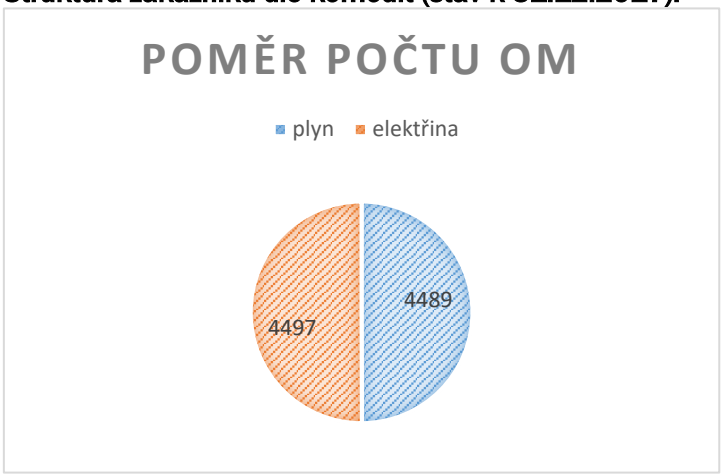
I přes to, že akvizice nového portfolia zákazníků je velmi časově, administrativně, procesně i personálně náročná, využije společnost ELIMON a.s. i další naskytnuté příležitosti jít touto cestou získávání nových zákazníků i v budoucnu. Prioritou jsou portfolia o velikosti 1000-2000 odběrných míst tak, aby mohl být poskytnutý adekvátní zákaznický servis novým i stávajícím zákazníkům.

Orientace na stávající zákazníky

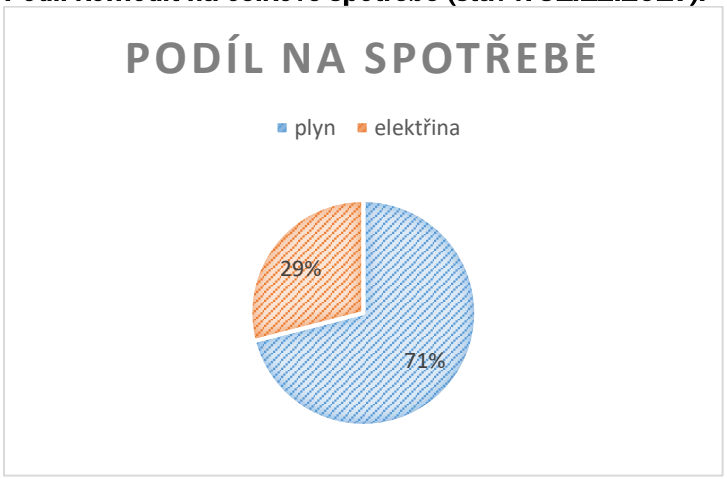
Společnost ELIMON si je vědoma, že dlouhodobá stabilita může být zajištěna pouze díky stabilnímu kmeni zákazníků. Z tohoto důvodu došlo v průběhu roku k posílení všech procesů.

Retenční oddělení bylo vyčleněno jako samostatný tým a tím bylo zajištěno odborné poradenství v oblasti cenové úrovně a individuální nabídky dle potřeb daného zákazníka. Byla zajištěna vyšší míra informovanosti zákazníka a tím i vyšší úspěšnost retenční politiky.

Struktura zákazníků dle komodit (stav k 31.12.2017):



Podíl komodit na celkové spotřebě (stav k 31.12.2017):



Rozvoj odborných dovedností zaměstnanců

Jak již bylo zmíněno, zaměstnanci společnosti ELIMON a.s. prošli v průběhu roku 2017 řadou odborných školení v rámci účasti v programu ESF – adaptabilita a rovné příležitosti. Cílem účasti v tomto projektu bylo zajistit rozvoj klíčových kompetencí zaměstnanců, zvýšit jejich odborné znalosti a dovednosti a v neposlední řadě i profesionální vystupování a komunikaci směrem k zákazníkům.

V personální oblasti došlo v roce 2017 i k dalšímu posílení celého týmu novými zaměstnanci. Velký důraz klade společnost na jejich postupné zaškolení a rozvoj jejich znalostí a dovedností.

Kompetentní informovanost zákazníků je jedním ze základních kamenů Kodexu společnosti.

Komodita UHLÍ

Rok 2017 byl pro 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.

Díky nadprůměrně velké zimě došlo k navýšení prodeje všech druhů uhlí. Na základě potřeby vyšší produkce se rozvinula spolupráce i s dalšími smluvními partnery.

ZÁVĚR

V roce 2018 bude společnost ELIMON a.s. pokračovat ve všech aktivitách jako v roce 2017. Cílem je zajištění rostoucího počtu zákazníků, orientace na zákazníky s vyšší roční spotřebou, a to jak z řad domácností, tak i z řad podnikatelů a municipalit.

Díky dalšímu očekávánému růstu cen energií bude nabídka produktů směřována spíše na fixované produkty na dobu určitou 24 měsíců, případně na produkty kopírující cenu trhu, neboť díky tomu, může zákazník využít i aktuálních poklesů ceny i přes rostoucí tendenci trhu.

Cílem společnosti je zastabilizování zázemí společnosti, a to jak v oblasti personalistiky, tak i v oblasti všech ostatních procesů. Zefektivněním jednotlivých postupů dojde ke snížení administrativních i dalších fixních nákladů. Toto přispěje k dalšímu dlouhodobému růstu, kterým si společnost ELIMON a.s. zajistí stabilní místo na energetickém trhu a bude konkurence schopným dodavatelem energetických komodit a spolehlivým partnerem pro ostatní účastníky trhu.

V. Ekonomické údaje

Hospodaření roku 2017 bylo ovlivněno jak vnitřními procesy – rozšíření portfolia zákazníků, tak i vnějšími vlivy. Rok 2017 byl v oblasti energetiky charakteristický především růstem ceny energetických komodit, zejména elektřiny. Díky rozložení nákupních produktů, však byla rizika eliminována a výsledky roku 2017 z tohoto pohledu nijak negativně ovlivněny nebyly.

V dubnu 2017 ukončila Česká národní banka po téměř 4 letech intervenční režim české koruny. Přechod od řízeného kurzu k volně plovoucímu proběhl klidně a bez problémů. Na cenu energií měl tento krok spíše pozitivní dopad.

Všechny popsané aktivity se pozitivně odrazily i na finančních výsledcích společnosti.

Obrat společnosti dosáhl výše 264 mil. Kč, čistý zisk před zdaněním výše 5,260 mil. Kč.

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

a) Rozvaha k 31.12.2017

(v tis. Kč)

				AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto
				AKTIVA CELKEM	**178 980**	**6 779**	**172 201**
A.				**Pohledávky za upsaný základní kapitál**			
B.				**Dlouhodobý majetek**	**13 401**	**5 557**	**7 844**
B.	I.			**Dlouhodobý nehmotný majetek**	3 953	3 489	464
B.	I.	2.		Ocenitelná práva	3 953	3 489	464
B.	I.	2.	1.	Software	2 703	2 348	355
B.	I.	2.	2.	Ostatní ocenitelná práva	1 250	1 141	109
B.	II.			**Dlouhodobý hmotný majetek**	4 348	2 068	2 280
B.	II.	2.		Hmotné movité věci a jejich soubory	2 126	1290	836
B.	II.	4.		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 222	778	1 444
B.	II.	4.	3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 222	778	1 444
B.	III.			**Dlouhodobý finanční majetek**	5 100		5 100
B.	III.	1.		Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 100		5 100
C.				**Oběžná aktiva**	**162 033**	**1 222**	**160 811**
C.	II.			**Pohledávky**	144 951	1 222	143 729
C.	II.	1.		**Dlouhodobé pohledávky**	6 840		6 840
C.	II.	1.	5.	Pohledávky - ostatní	6 840		6 840
C.	II.	1.	5.	Jiné pohledávky	6 840		6 840
C.	II.	2.		**Krátkodobé pohledávky**	138 111	1 222	136 889
C.	II.	2.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	11 016	1 222	9 794
C.	II.	2.	4.	Pohledávky - ostatní	127 095		127 095
C.	II.	2.	4.	Pohledávky za společníky	2300		2300
C.	II.	2.	4.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
C.	II.	2.	4.	Stát - daňové pohledávky			
C.	II.	2.	4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	56 518		56 518
C.	II.	2.	4.	Dohadné účty aktivní	68 277		68 277
C.	II.	2.	4.	Jiné pohledávky			
C.	III.			**Krátkodobý finanční majetek**			
C.	IV.			Peněžní prostředky	17 082		17 082
C.	IV.	1.		Peněžní prostředky v pokladně	310		310
C.	IV.	2.		Peněžní prostředky na účtech	16 772		16 772
D.				**Časové rozlišení aktiv**	**3546**		**3546**
D.	1.			Náklady příštích období	3546		3546

(v tis. Kč)

PASIVA		
	PASIVA CELKEM	**172 201**
A.	**Vlastní kapitál**	**26 773**
A. I.	**Základní kapitál**	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000
A. III.	**Fondy ze zisku**	24
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	24
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	20 766
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	20 766
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	3 983
B. + C.	**Cizí zdroje**	**125 292**
B.	**Rezervy**	2 106
C.	**Závazky**	123 186
C. I.	**Dlouhodobé závazky**	1 600
C. I. 9.	Závazky – ostatní	1 600
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	1 600
C. II.	**Krátkodobé závazky**	121 586
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	80 832
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	313
C. II. 8.	Závazky ostatní	40 441
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	84
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	455
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	304
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 358
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	36 214
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	26
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**20 136**
D. 1.	Výdaje příštích období	20 136
D. 2.	Výnosy příštích období	

b) Výsledovka k 31.12.2017

(v tis. Kč)

I.		**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**1 901**
II.		**Tržby za prodej zboží**	**261 043**
A.		Výkonová spotřeba	243 003
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	231 029
A.	2.	Spotřeba materiálu a energie	1 299
A.	3.	Služby	10 675
D.		Osobní náklady	11 841
D.	1.	Mzdové náklady	8 762
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3 079
D.	2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 779
D.	2.2.	Ostatní náklady	300
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 106
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	913
E.	1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	913
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	193
III.		**Ostatní provozní výnosy**	**615**
F.		Ostatní provozní náklady	2 246
F.	3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	61
F.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 250
F.	5.	Jiné provozní náklady	935
*****		**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**5 363**
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**	**57**
VII.		**Ostatní finanční výnosy**	**7**
K.		Ostatní finanční náklady	167
*****		**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**-103**
******		**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**5 260**
L.		Daň z příjmů	1 277
L.	1.	Daň z příjmů splatná	1 277
L.	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	
**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 983
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	
***		**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**3 983**
*****		**Čistý obrat za účetní období**	**263 623**

c) Přehled o peněžních tocích

(v tis. Kč)

P.			**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**5 071**
			Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	5 260
A.	1		Úpravy o nepeněžní operace	2 290
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	913
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 445
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 výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-57
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-11
A.	*****		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**7 550**
A.	2		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 902
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-14 361
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	20 263
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**	**13 452**
A.	3		Vyplacené úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A.	4		Přijaté úroky	49
A.	5		Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-428
A.	6		Přijaté podíly na zisku	0
A.	*******		***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	**13 073**
			Peněžní toky z investiční činnosti	
B.	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-361
B.	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B.	3		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-2 300
B.	*******		***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	**-2 661**
			Peněžní toky z finančních činností	
C.	1		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	1 600
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***	**1 600**
F.			***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	**12 012**
R.			**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	**17 083**

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	14	26	16	24
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	19 086	1 680	0	20 766
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	3 983	XX	3 983
*	**Celkem**	**21 100**	**5 689**	**16**	**26 773**

e) **Příloha účetní závěrky**

1. OBECNÉ INFORMACE

1.1. Popis účetní jednotky:

Obchodní firma :	ELIMON a.s.
Sídlo:	Jungmannova 31/23, 110 00 Praha 1
Místo podnikání:	- pobočka Ústí nad Labem, ulice Solvayova 1597/3, 400 01, Ústí nad Labem - pobočka Praha, ulice Heyrovského náměstí 288/9, 162 00, Praha 6 Veleslavín - pobočka Brno, ulice Kaštanová 639/143, 617 00, Brno
IČ:	271 63 962
Právní forma:	akciová společnost

Předmět podnikání:

- 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

Registrace:	Městský soud v Praze, spisová značka: B 9423
Datum vzniku:	29.07.2004
Rozvahový den:	31.12.2017
Okamžik sestavení účetní závěrky:	18.6.2018

1.2. Fyzické a právnické osoby, které se k 31.12.2017 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 2017 nebyly zapsány žádné změny v obchodním rejstříku.

1.4. Členové statutárního a dozorčího orgánu k 31.12.2017:

Představenstvo:	**člen představenstva : Luděk Hora**
Dozorčí rada:	**člen dozorčí rady : Ludvík Hora**

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

	celkem
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	19
Počet členů řídících orgánů	1
Osobní náklady	11 841
Z toho:	
Mzdové náklady	7 442
Příjmy společníků obchodní korporace	1 320
Odměny stat. orgánům	0
Zdravotní a sociální pojištění	2 779
- Zákonné sociální náklady	300

3. VÝŠE POSKYTNUTÝCH PŮJČEK, ÚVĚRŮ A OSTATNÍCH PLNĚNÍ

Společnost poskytla půjčku členu představenstva Luďkovi Horovi ve výši 2.300 tis. Kč. Tato půjčka je splatná v následujícím účetním období.

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 2017, 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 daňová životnost majetku je totožná.

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. Finanční majetek je oceněn v pořizovací ceně, k přepočtu na reálnou hodnotu metodou ekvivalence nedochází.

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 2017 společnost eviduje dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 3 953 tis. Kč.
Oprávky k tomuto majetku činily 3 489 tis. Kč.
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činní 0 tis. Kč.
Drobný nehmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2017 nakoupen v hodnotě 18 tis. Kč.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

v tis. Kč

	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	DHM
		Kancelářský nábytek	
Pořizovací cena:			
Stav k 1.1.2017	0	4 304	0
Přírůstky	0	44	0
Převody	0		0
Úbytky	0		0
Stav k 31.12.2017	0	4 348	0
Oprávky:			
Stav k 1.1.2017	0	1 663	0
Roční odpis	0	404	0
Zařazení, vyřazení majetku	0	0	0
Opravné položky k nab.maj.+-	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 067	0

Drobný hmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2017 nakoupen v hodnotě 375 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 2017 ve výši 1.104 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2017 je zisk 16 tis. Kč.

Společnost má dále 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 2017 ve výši 2.295tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2017 je ztráta 342 tis. Kč.

5.4. Zásoby

Společnost neeviduje žádné zásoby.

5.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky představují: 6 840 tis. Kč

Kauce distribučním společnostem (tis. Kč)	6 808

5.6. Krátkodobé pohledávky

Obvyklá doba splatnosti pohledávek dle faktur je ve společnosti stanovena na 14 dnů. Žádné pohledávky nemají dobu splatnosti delší než 5 let a žádné pohledávky nejsou zajištěny žádnými zárukami a zástavami.

Pohledávky dle lhůty splatnosti:	ve splatnosti	3 728 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	2 112 tis. Kč
	po splatnosti 31 až 90 dnů	2 697 tis. Kč
	po splatnosti 91 až 180 dnů	596 tis. Kč
	po splatnosti 181 až 365 dnů	530 tis. Kč
	nad 365 dnů	1 353 tis. Kč

5.7. Peněžní prostředky

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným **kurzem ČNB k 31.12.2017 činí 542 tis. Kč.**

5.8. Ostatní aktiva

Náklady příštích období obsahují především částky za časové rozlišení nákladů spojených s pořízením portfolia zákazníků na určité období, dále pak náklady spojené s nákupem plynu ze zahraničí a v neposlední řadě náklady na pojištěním majetku a odpovědnosti stat.orgánů, náklady na údržbu softwaru, webhostingu a domén.

Dohadné účty aktivní obsahují předpokládanou výši tržeb za nevyfakturované dodávky el. energii a plynu k 31.12.2017, které proběhnou v průběhu roku 2018 a na které byly přijaté zálohy.

5.9. Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám k 31.12.2017 činily 1 222 tis. Kč. Z toho zákonné opravné položky 1 023 tis. Kč (k pohledávkám podle §8a 100% ve výši 635 tis.kč, 50% ve výši 99 tis.kč a k pohledávkám podle §8c 100 % ve výši 289 tis.kč) a účetní opravné položky v částce 199 tis. Kč (50% ve výši 169 tis.kč a 30% ve výši 30 tis.kč).

5.10. Vlastní kapitál

Základní kapitál akciové společnosti k 31.12.2017: 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 100% z odhadované výše smluvní pokuty.

5.12. Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje dlouhodobý závazek spojených s pořízením portfolia zákazníků.

5.13. Krátkodobé závazky

Obvyklá doba splatnosti závazků dle faktur činí 30 dnů. Žádné závazky nemají dobu splatnosti delší než 5 let a žádné závazky nejsou kryty zárukami nebo zástavním právem (vyjma krátkodobých bankovních úvěrů uvedených v části 5.14.2.). Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly uvedeny v rozvaze.

Krátkodobé závazky dle lhůty splatnosti:	do splatnosti	314 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 2017 nebyl čerpán.

5.15. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především známé faktury, které věcně a časově souvisí s rokem 2017.

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

Nedoplatek daně z příjmů právnických osob (tis. Kč): 849

Výše závazků k 31.12.2017 vyplývajících z mezd (splatnost závazků je v roce 2018) :

sociální pojištění: 213
zdravotní pojištění: 91
daň ze závislé činnosti: 95

5.16.2. Odložená daň

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

5.17. Výnosy běžného roku

(v tis. Kč)

Tržba za vlastní výrobky	526
Tržba z prodeje služeb	1 374
Tržba za prodej silové el. energie	87 431
Tržba za prodej uhlí	69 134
Tržba za prodej plynu	102 914
Nevyfakturované tržby plyn + el. energie k 31.12.	1 564

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

5.18. Mimořádné náklady a výnosy

Společnost neměla mimořádné náklady ani mimořádné výnosy.

5.19. Finanční nástroje

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

5.20. Transakce se spřízněnými stranami

Veškeré transakce se spřízněnými stranami byly v účetním období uzavřeny za běžných tržních podmínek a podrobnosti jsou uvedeny ve zprávě o vztazích, která je součástí výroční zprávy společnosti.

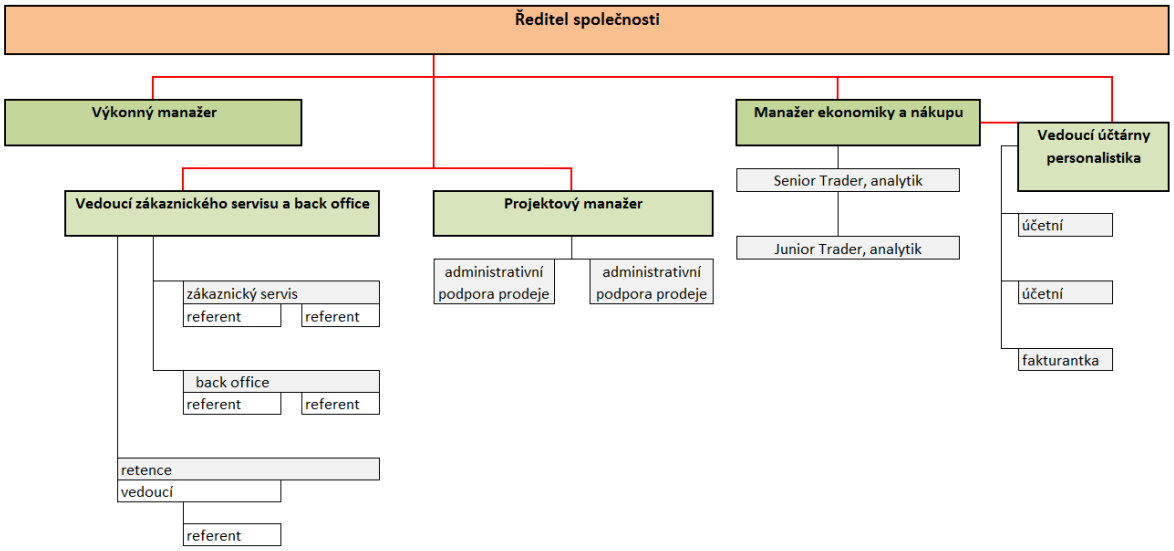
5.21. Konsolidace

Společnost nespadá do žádného konsolidačního celku a není povinna provést konsolidaci.

5.22. 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. 2017 – 31. 12. 2017

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 43.061,51 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 31.03.2018

.....
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. 2017 – 31. 12. 2017

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

Ovládaná osoba nakoupila od ovládající osoby na základě dodavatelských faktur (přefakturace) PHM do pronajatého vozidla ve výši 19.369,02 Kč bez DPH.

Na základě dodavatelských faktur nakoupila od ovládající osoby plyn na vytápění nebytových prostor, za což poskytla finanční plnění ve výši 93.296,78 Kč bez DPH.

Prodej (protiplnění):

Ovládaná osoba poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor a přijala finanční plnění ve výši 559.800,00 Kč bez DPH. Dále poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu parkovacích míst ve výši 10.800 Kč bez DPH.

Na základě odběratelských faktur za služby (úklid, internet), energie (el.energie, plyn, vodné, stočné, srážková voda), pronájem reklamní plochy a pevné linky poskytla ovládaná osoba finanční plnění ve výši 529.092,04 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 31.03.2018

.....
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. 2017 – 31. 12. 2017

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. Dále byla mezi ovládanou a ovládající osobou uzavřena smlouva o půjčce ve výši 2,3 mil. Kč. Tato půjčka poskytnutá ovládající osobě je splatná do 31.07.2018.

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 31.03.2018



.....
Luděk Hora
člen představenstva

VIII. Zpráva auditora

ADaKa
AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2017

účetní jednotky

ELIMON a.s.

určeno akcionářům účetní jednotky

ADaKa s.r.o.
Veleslavínova 1957/10
400 11 Ústí nad Labem

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. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2017, 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. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2017 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 20. 6. 2018.

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

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

Příloha: Rozvaha k 31. 12. 2017
Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2017
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2017
Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2017
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2017