Elimon a.s. svěží energie

DODAVATEL ELEKTŘINY A PLYNU





VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

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, zákazníci a zaměstnanci společnosti ELIMON a.s.,

Rád bych vám představil Výroční zprávou za rok 2018 a seznámil vás s jednotlivými oblastmi naší činnosti, s hlavními prioritami, vytyčenými cíli, a především s finančními výsledky společnosti ELIMON a.s.

Chtěl bych vám všem tímto poděkovat za spolupráci v oblasti energetiky, našim partnerům za přínosné a korektní vztahy, zákazníkům za jejich věrnost a spokojenost s naší odvedenou prací a všem našim zaměstnancům za jejich pracovní nasazení a loajalitu. Společně se posouváme dál a jako jeden celek tvoříme základ fungující společnosti. Díky vám všem nám naše práce dává opravdový smysl.

V Praze, dne 10.6.2019

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 2018 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 je stabilním, konkurenceschopným dodavatelem energetických komodit – elektřiny, plynu a uhlí.

Uplynulý rok byl pro společnost rokem stabilizace a zefektivnění všech vnitřních procesů a jednotlivých systémů. V souvislosti s nařízením GDPR došlo k vnitřnímu auditu, kdy byly zmapovány procesy, při nichž dochází ke zpracování osobních údajů. Na základě vyhodnocení možného rizika, byla přijata příslušná bezpečnostní opatření. Společnost jmenovala pověřence, který na práci s daty dohlíží a kontroluje dodržování nastavených procesů.

Společnost ELIMON a.s. patří ke společnostem, které podporují férové jednání na trhu a dodržují soubor pravidel definovaný v etickém kodexu obchodníka. Na základě doporučení, které v loňském roce vydal Energetický regulační úřad, jsme náš firemní kodex aktualizovali, přičemž oproti uvedeným doporučením, v některých ustanoveních pravidla chování obchodníka ještě více zpřísňuje a tím ho zavazuje, aby jednal vždy korektně a férově.

Společnost se snaží minimalizovat všechna rizika, proto byla upravena i pravidla procesu vymáhání pohledávek. Byl stanoven postup lustrace zákazníků již před sjednání smlouvy se zákazníkem a tím eliminováno riziko potenciálních dlužníků. Pohledávkové oddělení bylo rozšířeno o nového zaměstnance a byl zefektivněn administrativní proces vymáhání pohledávek.

V roce 2018 proběhla další etapa školení odborných i praktických dovedností, a to v rámci programu ESF – adaptabilita a rovné příležitosti. Obecným cílem byl rozvoj klíčových kompetencí zaměstnanců. Jejich profesionalizace podpořila další růst společnosti jako celku.

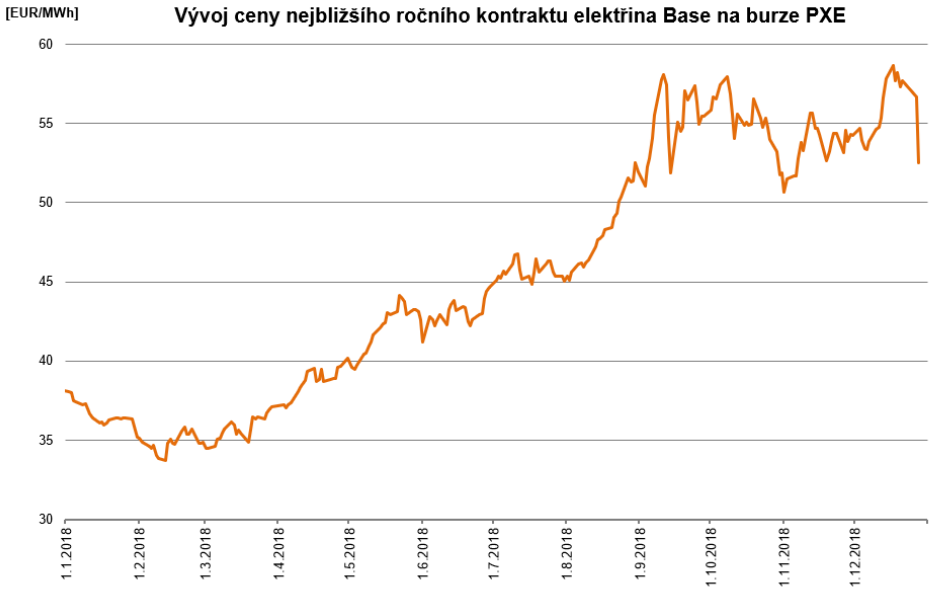
Komodita ELEKTŘINA, PLYN

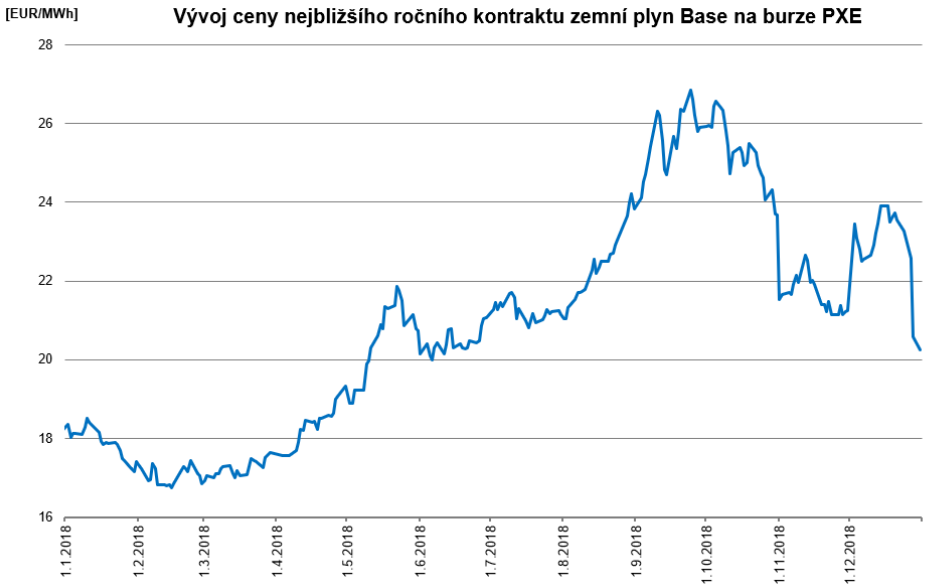
Rok 2018 je charakteristický v energetice tím, že i nadále rostly ceny na velkoobchodních trzích, a to jak elektřiny, tak i plynu. Díky diverzifikaci nákupních portfolií však bylo riziko spojené s rostoucím trendem eliminováno a prodejní ceny zákazníků se podařilo udržet na nízké úrovni.

Již v polovině roku 2017 vstoupila společnost v oblasti nákupu zemního plynu na virtuální obchodní bod. Tento krok přispěl ke zvýšení soběstačnosti obslužnosti zákazníků. V roce 2018 došlo ke zautomatizování celého procesu, vyladění modelu predikcí, nominací a realizované skutečnosti.

V minulém roce proběhla též přípravná fáze vstupu na virtuální obchodní bod a držení odchylky do odběrného místa i pro komoditu elektřiny. Pro eliminaci rizika tohoto kroku, byl tento nákupní model aplikován pouze na části portfolia. Na základě získaných zkušeností dojde k rozšíření tohoto modelu na další část zákazníků v letech budoucích.

Přehled vývoje cenové úrovně energií





Co se týče přírůstku zákazníků v roce 2018, po akvizici portfolia zákazníků v předchozím roce, bylo cílem udržení stabilního tempa, bez větších výkyvů. Došlo též k posílení personální stránky společnosti tak, aby probíhala kontinuální obsluha se zajištěním zastupitelnosti na jednotlivých pozicích.

Kromě vlastní obslužnosti zákazníků byly rozvíjeny obchodní aktivity také prostřednictvím externí prodejní sítě. S partnerem a zákazníkem se snažíme najít optimální možnou cestu, která vede k úspěšné změně dodavatele.

Počet odběrných míst s dodávkou elektřiny a počet odběrných míst s dodávkou plynu byl k 31.12.2018 vyrovnaný, celkem proběhla dodávka do 9439 OM.

Počet odběrných míst k 31.12.2018

elektřina

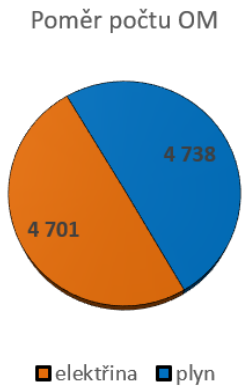
	k 31.12.2018
ELIMON a.s.	4 701

plyn

	k 31.12.2018
ELIMON a.s.	4 738

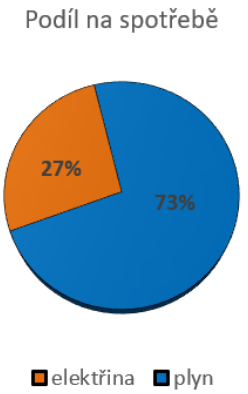
Zdroj: Statistické údaje OTE k 12/2018

Struktura zákazníků dle komodit (stav k 31.12.2018):



Co se týče rozložení portfolia z pohledu objemu dodávané komodity, podílí se dodávka elektrické energie více než ¼. Objem plynu představuje necelé ¾ celkové dodávky energií. Tento poměr je dlouhodobě stabilní. Důvodem tohoto rozložení, i přes stejný počet odběrných míst, je velikost průměrné spotřeby u domácností, kdy u elektřiny dosahuje velikosti 4,5 MWh a u plynu 23 MWh. U maloodběrů se spotřeba pohybuje v řádech 100-1000 MWh pro jedno odběrné místo a je jak pro elektřinu, tak plyn obdobná.

Podíl komodit na celkové spotřebě (stav k 31.12.2018):



Komodita UHLÍ

Rok 2018 byl pro tuto energetickou komoditu tříděné uhlí, díky abnormálně teplé zimě, splněn na 80 % ve všech frakcích. Prodej a poptávka podstatně poklesla. Konkrétně se jedná o velkoobchodní prodej uhlí z produkce Severní energetické a.s. a Severočeských dolů Bílina a.s.

Smlouva na rok 2019 byla díky poklesu poptávky nastavena na menší odběry od dodatelů. 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.

Další aktivity

Společnost ELIMON a.s. se dlouhodobě věnuje také podpoře „svěží energie“ ve sportu. Je mediálním partnerem lokálních sportovních klubů a sponzoruje různé sportovní utkání, soutěže či běžecké závody. Také prezentuje svoji značku v rámci různých kulturních akcí a regionálních akcí.

K prezentaci společnost využívá jak webové stránky www.elimon.cz, tak i www.svezienergie.cz. Zároveň klade důraz na prezentaci na webových firemních vyhledávačích.

Zákazníci jsou o dění ve společnosti pravidelně informováni elektronickým Info magazínem, kde jim jsou prezentovány jak novinky, tak i články z oblasti energetiky, ale i soutěžní otázky a kvízy s drobnými výherními cenami či možností účasti právě na sportovních akcích.

V. Ekonomické údaje

Společnost ELIMON a.s. zaujímá dlouhodobě stabilní místo na energetickém trhu a vykazuje stabilní počet zákazníků, což se odráží v pozitivních ekonomických výsledcích.

V uplynulém roce došlo k navýšení obratu společnosti na výši 321 mil. Kč. Čistý zisk před zdaněním dosáhl výše 4,242 mil. Kč.

Podrobné výsledky za jednotlivé činnosti společnosti jsou prezentovány v následujících výkazech.

a) **Rozvaha k 31.12.2018** (v celých tis. Kč)

					Rok 2018	Rok 2017
			AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto	Netto
			AKTIVA CELKEM	**207 035**	**8 467**	**198 568**	**172 201**
A.			**Pohledávky za upsaný základní kapitál**				
B.			**Stálá aktiva**	**15 978**	**6 415**	**9 563**	**7 844**
B.	I.		**Dlouhodobý nehmotný majetek**	4 145	3 912	233	464
B.	I.	2.	Ocenitelná práva	4 145	3 912	233	464
B.	I.	2. 1.	Software	2 895	2724	171	355
B.	I.	2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	1 250	1 188	62	109
B.	II.		**Dlouhodobý hmotný majetek**	6 733	2 503	4 230	2 280
B.	II.	2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 129	1 614	2 515	836
B.	II.	4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 222	889	1 333	1 444
B.	II.	4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 222	889	1 333	1 444
B.	II.	5.	Poskytnuté zálohy na dl. hm. majetek a nedok.dl. hm. maj.	382		382	
B.	II.	5. 1.	Poskytnuté zálohy na dl. hm. majetek	382		382	
B.	III.		**Dlouhodobý finanční majetek**	5 100		5 100	5 100
B.	III.	1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 100		5 100	5 100
C.			**Oběžná aktiva**	**189 859**	**2 052**	**187 807**	**160 811**
C.	II.		**Pohledávky**	180 861	2 052	178 809	143 729
C.	II.	1.	**Dlouhodobé pohledávky**	9 391		9 391	6 840
C.	II.	1. 5.	Pohledávky - ostatní	9 391		9 391	6 840
C.	II.	1. 5.	Jiné pohledávky	9 391		9 391	6 840
C.	II.	2.	**Krátkodobé pohledávky**	171 470	2 052	169 418	136 889
C.	II.	2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	14 025	2 052	11 973	9 794
C.	II.	2. 4.	Pohledávky - ostatní	157 445		157 445	127 095
C.	II.	2. 4.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				2 300
C.	II.	2. 4.	Stát - daňové pohledávky	66		66	
C.	II.	2. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	79 012		79 012	56 518
C.	II.	2. 4.	Dohadné účty aktivní	78 367		78 367	68 277
C.	II.	2. 4.	Jiné pohledávky				
C.	III.		**Krátkodobý finanční majetek**				
C.	IV.		Peněžní prostředky	8 998		8 998	17 082
C.	IV.	1.	Peněžní prostředky v pokladně	344		344	310
C.	IV.	2.	Peněžní prostředky na účtech	8 654		8 654	16 772
D.			**Časové rozlišení aktiv**	**1 198**		**1 198**	**3 546**
D.	1.		Náklady příštích období	852		852	3 546
D.	3.		Příjmy příštích období	346		346	3 546

	PASIVA	Rok 2018	Rok 2017
	PASIVA CELKEM	**198 568**	**172 201**
A.	**Vlastní kapitál**	**26 832**	**26 773**
A. I.	**Základní kapitál**	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. III.	**Fondy ze zisku**	4	24
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	4	24
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	21 449	20 766
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	21 449	20 766
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	3 379	3 983
B. +C.	**Cizí zdroje**	**145 092**	**125 292**
B.	**Rezervy**	2 106	2 106
B. 4.	**Ostatní rezervy**	2 106	2 106
C.	**Závazky**	142 986	123 186
C. I.	**Dlouhodobé závazky**	1 226	1 600
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 226	
C. I. 9.	Závazky – ostatní		1 600
C. I. 9. 3.	Jiné závazky		1 600
C. II.	**Krátkodobé závazky**	141 760	121 586
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	386	
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	92 883	80 832
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	844	313
C. II. 8.	Závazky ostatní	47 647	40 441
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	83	84
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	572	455
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	377	304
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 620	3 358
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	43 964	36 214
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	31	26
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**26 644**	**20 136**
D. 1.	Výdaje příštích období	26 644	20 136
D. 2.	Výnosy příštích období		

b) Výsledovka k 31.12.2018 (v celých tis. Kč)

			Rok 2018	Rok 2017
I.		**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**1 856**	**1 901**
II.		**Tržby za prodej zboží**	**316 255**	**261 043**
A.		Výkonová spotřeba	300 137	243 003
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	284 245	231 029
A.	2.	Spotřeba materiálu a energie	1 358	1 299
A.	3.	Služby	14 534	10 675
D.		Osobní náklady	13 429	11 841
D.	1.	Mzdové náklady	9 856	8 762
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3 573	3 079
D.	2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 184	2 779
D.	2.2.	Ostatní náklady	389	300
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 870	1 106
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 040	913
E.	1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 040	913
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	830	193
III.		**Ostatní provozní výnosy**	**2 500**	**615**
III..		Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	125	
III..		Jiné provozní výnosy	2 375	615
F.		Ostatní provozní náklady	875	2246
F.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	78	
F.	3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	44	61
F.	5.	Jiné provozní náklady	753	935
*		**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**4 300**	**5 363**
VI.		**Výnosové úroky a podobné výnosy**	**68**	**57**
VI.		Výnosové úroky a podobné výnosy	18	**8**
VI.		Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	50	**49**
J.		Nákladové úroky a podobné	6	
J.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6	
VII.		**Ostatní finanční výnosy**	**37**	**7**
K.		Ostatní finanční náklady	157	167
*		**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**-58**	**-103**
**		**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**4 242**	**5 260**
L.		Daň z příjmů	863	1 277
L.	1.	Daň z příjmů splatná	863	1 277
L.	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		
**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 379	3 983
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***		**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**3 379**	3 983
*		**Čistý obrat za účetní období**	**320 716**	**263 623**

c) Přehled o peněžních tocích – výkaz cash flow (v celých tis. Kč)

				Rok 2018	Rok 2017
P.			**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**17 082**	**5 071**
			Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	4 242	5 260
A.	1		Úpravy o nepeněžní operace	1 916	2 290
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 195	913
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	830	1 445
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-47	0
A.	1	4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.	1	5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-62	-57
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	-11
A.	*		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**6 158**	**7 550**
A.	2		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-10 491	5 902
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-35 961	-14 361
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	25 470	20 263
A.	2	3	Změna stavu zásob	0	0
A.	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A.	**		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**-4 333**	**13 452**
A.	3		Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-6	0
A.	4		Přijaté úroky	68	49
A.	5		Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-80	-428
A.	6		Přijaté podíly na zisku	0	0
A.	***		***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	**-4 351**	**13 073**
			Peněžní toky z investiční činnosti		
B.	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 838	-361
B.	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	125	0
B.	3		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	2 300	-2 300
B.	***		***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	**-413**	**-2 661**
			Peněžní toky z finančních činností		
C.	1		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0	1 600
C.	2		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-3 320	0
C.	2	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C.	2	2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C.	2	3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.	2	4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.	2	5	Přímé platby na vrub fondů	-20	0
C.	2	6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-3 300	0
C.	***		***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti***	**-3 320**	**1 600**
F.			***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	**-8 084**	**12 012**
R.			**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	**8 998**	**17 083**

d) Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tis. Kč)

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek	Minulé úč. období
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 000	0	0	2 000	2 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	2 000	XX	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	2 000	2 000
E.	Ažio	0	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	24	0	20	4	24
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	20 766	683	0	21 449	20 766
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	3 379	XX	3 379	3 983
*****	**Celkem**	**22 790**	**4 062**	**20**	**26 832**	**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:	31.12.2018
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.5.2019

1.2. Fyzické a právnické osoby, které se k 31.12.2018 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 2018 nebyly zapsány žádné změny v obchodním rejstříku.

1.4. Členové statutárního a dozorčího orgánu k 31.12.2018:

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	22
Počet členů řídících orgánů	1
Osobní náklady	13 429
Z toho:	
Mzdové náklady	8 518
Příjmy společníků obchodní korporace	1 338
Odměny stat. orgánům	0
Zdravotní a sociální pojištění	3 184
- Zákonné sociální náklady	389

3. VÝŠE POSKYTNUTÝCH PŮJČEK, ÚVĚRŮ A OSTATNÍCH PLNĚNÍ

Společnost v roce 2018 neposkytla žádnou půjčku, úvěr či jiné plnění.

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 2018, 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 má úvěr, který je z hlediska splatnosti rozdělen na krátkodobý (se splatností do konce roku 2019) a dlouhodobý (se splatností do konce roku 2022).

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 4 145 tis. Kč.
Oprávky k tomuto majetku činily 3 912 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činní 0 tis. Kč.
Drobný nehmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2018 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 1.1.2018	0	4 348	0
Přírůstky	0	2 263	0
Převody	0		0
Úbytky	0	260	0
Stav k 31.12.2018	0	6 351	0
Oprávky:			
Stav k 1.1.2018	0	2 067	0
Roční odpis	0	696	0
Zařazení, vyřazení majetku	0	260	0
Opravné položky k nab.maj.+-	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 503	0

Drobný hmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2018 nakoupen v hodnotě 305 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 2018 ve výši 1.109 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2018 je zisk 5 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 2018 ve výši 2 586 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2018 je ztráta 292 tis. Kč.

5.4. Zásoby

Společnost neeviduje žádné zásoby.

5.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky představují: 9 391 tis. Kč

Kauce distribučním společnostem (tis. Kč)	9 238

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	6 491 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	2 392 tis. Kč
	po splatnosti 31 až 90 dnů	628 tis. Kč
	po splatnosti 91 až 180 dnů	468 tis. Kč
	po splatnosti 181 až 365 dnů	1 024 tis. Kč
	nad 365 dnů	3 022 tis. Kč

5.7. Peněžní prostředky

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným **kurzem ČNB k 31.12.2018 činí 46 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 31.12.2018, které proběhnou v průběhu roku 2019 a na které byly přijaté zálohy.

5.9. Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám k 31.12.2018 činily 2 052 tis. Kč. Z toho zákonné opravné položky 1 251 tis. Kč (k pohledávkám podle §8a 100% ve výši 731 tis.kč, 50% ve výši 140 tis.kč a k pohledávkám podle §8c 100 % ve výši 380 tis.kč) a účetní opravné položky v částce 801 tis. Kč (50% ve výši 290 tis.kč, 30% ve výši 14 tis.kč a 100% ve výši 497 tis.kč).

5.10. Vlastní kapitál

Základní kapitál akciové společnosti k 31.12.2018: 2.000.000,- Kč

5.11. Rezervy

Společnost má vytvořenou rezervu ve výši 2,1 mil Kč z důvodu soudního sporu s insolvenčním správcem společnosti SCP first payment of receivables s.r.o. (dříve ENVOX ENERGY). Společnost ELIMON a.s. uzavřela v roce 2017 s výše uvedenou společností Smlouvu o postoupení, kdy společnost ENVOX ENERGY postoupila na ELIMON a.s. práva a povinnosti ze smluv o dodávkách elektřiny. Jelikož společnost ENVOX ENERGY nedodržela podmínky uvedené ve Smlouvě o postoupení nebyla jí uhrazena plná kupní cena. Společnost ENVOX ENERGY mezitím vstoupila do insolvence a insolvenční správce se soudně domáhá doplatku ceny. Vytvořená rezerva je ve výši 30% z možného doplatku kupní ceny.

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	844 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 má dlouhodobý bankovní úvěr ve výši 1 226 tis. Kč.

5.14.2. Krátkodobé bankovní úvěry a výpomoci

Společnost má Kontokorentní účet vedený u ČSOB, který v účetním období 2018 nebyl čerpán. Dále má společnost u ČSOB krátkodobý úvěr ve výši 386 tis. Kč

5.15. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především známé faktury, které věcně a časově souvisí s rokem 2018.

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: **66 tis.kč**

Výše závazků k 31.12.2018 vyplývajících z mezd (splatnost závazků je v roce 2019) :

sociální pojištění: 264
zdravotní pojištění: 113
daň ze závislé činnosti: 111

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	573
Tržba z prodeje služeb	1 283
Tržba za prodej silové el. energie	144 458
Tržba za prodej uhlí	60 706
Tržba za prodej plynu	100 802
Nevyfakturované tržby plyn + el. energie k 31.12.	10 289

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.

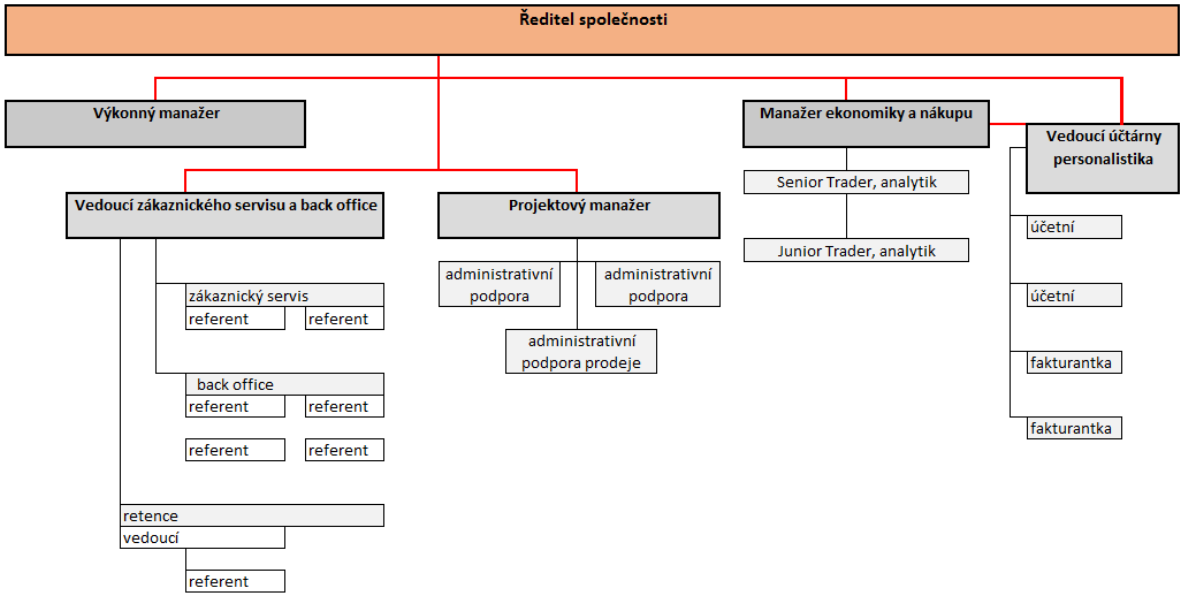
5.21. Konsolidace

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. 2018 – 31. 12. 2018

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 94.088,17 Kč 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 54 000,00 Kč bez DPH. Dále od propojené osoby nakoupila služby spojené s pronájmem nebytových prostor (úklid, internet) a energie k pronajatým prostorům (el. energie, plyn, vodné, stočné, srážková voda), za což ovládaná osoba poskytla finanční plnění ve výši 19.797,39 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 29.03.2019

.....
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. 2018 – 31. 12. 2018

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 19.888,53 Kč bez DPH.

Na základě dodavatelských faktur nakoupila od ovládající osoby plyn na vytápění nebytových prostor, za což poskytla finanční plnění ve výši 86.818,16 Kč bez DPH.

Prodej (protiplnění):

Ovládaná osoba poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor a přijala finanční plnění ve výši 631.800,00 Kč bez DPH. Dále poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor na základě faktur za služby (úklid, internet), energie (el. energie, vodné, stočné, srážková voda) a pevné linky a přijala finanční plnění ve výši 292.641,80 Kč bez DPH. A nakonec poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu reklamní plochy a ovládaná osoba přijala finanční plnění ve výši 264.000,00 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 54 000,00 Kč bez DPH. Dále poskytla propojené osobě služby spojené s pronájmem nebytových prostor na základě faktur za služby (úklid, internet) a energie (el. energie, plyn, vodné, stočné, srážková voda) a přijala finanční plnění ve výši 19.797,39 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 29.03.2019

Hora

.....
Luděk Hora
člen představenstva

III. Mezi Luďkem Horou a ELIMON a.s.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby) za rozhodné období 01. 01. 2018 – 31. 12. 2018

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 29.03.2019



.....
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. 2018

účetní jednotky
ELIMON a.s.

určeno akcionářům účetní jednotky

ADaKa, s.r.o.
Veleslavínova 10
400 11 Ústí nad Labem
IČ: 25 15 15 10
Tel.: 420 475 265 172
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. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2018, 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2018 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 18. 6. 2019.

Komora auditorů ČR ADaKa osvědčení č. 409

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

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

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

Příloha: Rozvaha k 31. 12. 2018
Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2018
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2018
Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2018
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2018