Elimon a.s. svěží energie

DODAVATEL ELEKTŘINY A PLYNU





VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

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.,

jsem rád, že vám mohu představit výsledky a cíle naší společnosti prostřednictvím Výroční zprávy za rok 2019.

Společnost ELIMON a.s. patří ke dlouhodobě fungujícím společnostem na energetickém trhu. V uplynulém roce oslavila již 15 - ti leté výročí svého vzniku. Od počátku bylo cílem společnosti vybudování stabilní společnosti založené na principu optimálního mixu energetických komodit s rovnoměrným rozložením rizika, což vedlo ke kontinuálnímu růstu společnosti. Postupnými kroky se podařilo vytvořit společnost, která stojí na pevných základech. Důraz je kladen především na kvalitní služby poskytované zákazníkům, profesionální zákaznický servis a férové jednání vůči zákazníkům.

Chtěl bych vám všem poděkovat za celou tuto dobu spolupráce v oblasti energetiky, velice si vážím vzájemných vztahů, které se nám podařilo navázat a dlouhodobě udržet.

V Praze, dne 25.6.2020

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 Od 2/2020 se pobočka přestěhovala na adresu: Budova CUBE, Evropská 423/178, 160 00 Praha 6 - Vokovice
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 2019 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 15 let a za dobu svého fungování na energetickém trhu dokázala, že je spolehlivým dodavatelem elektřiny, zemního plynu a uhlí.

Rok 2019 byl pro společnost důkazem, že se za dobu svého působení stala stabilním partnerem pro ostatní účastníky trhu a konkurenceschopným a spolehlivým dodavatelem energií.

K 15-ti letému výročí svého vzniku připravila několik akcí pro své zákazníky, neboť nejlepší způsob oslavy je poskytnout radost svým věrným i novým zákazníkům.

Nabídku svých produktů doplnila o akční produkt ELIMON 15, který patřil k nejvýchodnějším na trhu.

Komodita ELEKTŘINA, PLYN

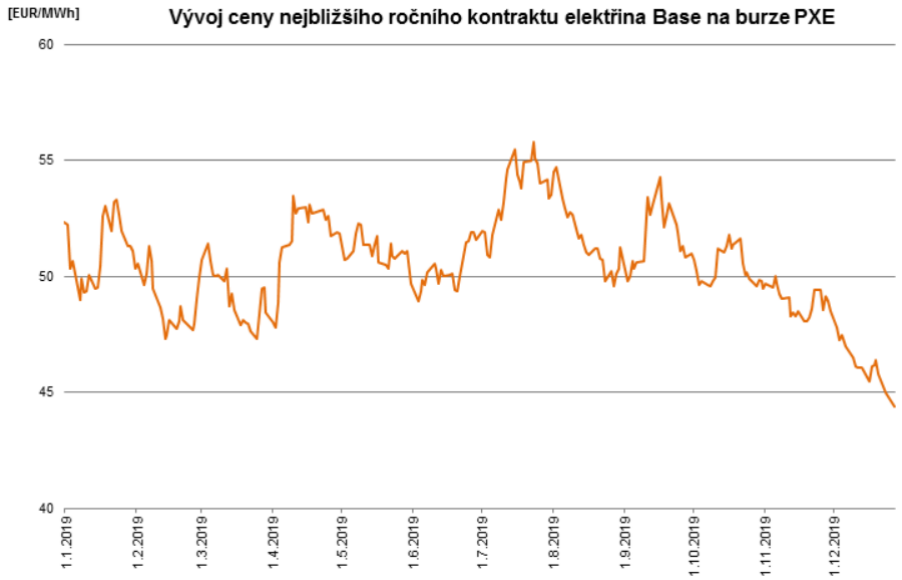
V komoditě elektrická energie a zemní plyn se společnost v roce 2019 orientovala na tyto činnosti:

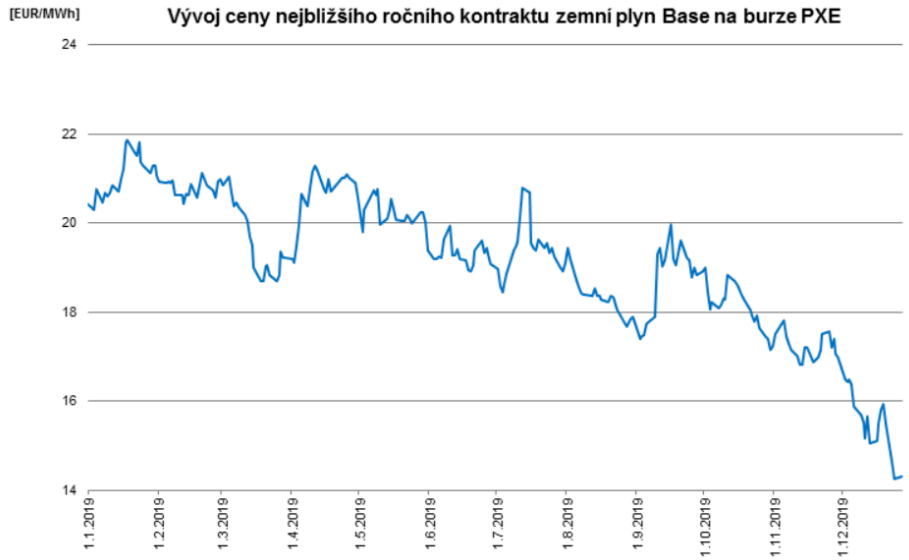
- **Nákup energií**
  Vývoj cen energií v roce 2019 byl kolísavý. Začátek roku se vyznačuje růstem cen u obou komodit, k poklesu došlo v měsíci březnu. V následujících měsících byla cena celkem stabilní, k významnému poklesu došlo v posledním čtvrtletí a tento trend pokračuje i v roce 2020.
  Společnost ELIMON se soustředila na eliminaci možných rizik v oblasti nákupu energií, a to především díky rozložení nákupních portfolií jak na dlouhodobé, tak krátkodobé produkty. Na základě získaných zkušeností v oblasti plynu se stala společnost samostatným subjektem zúčtování i v segmentu elektřiny. V roce 2019 je tedy společnost subjektem zúčtování u části portfolia u obou komodit. Tento krok byl nutný i z hlediska zvýšení soběstačnosti společnosti a vybudování samostatné pozice na nákupním trhu. Riziko přechodu je eliminováno, díky různým přístupům k jednotlivým skupinám zákazníků.
  Diverzifikace nákupní strategie zajišťuje dlouhodobě pozitivní výsledky, které se odráží ve stabilní marži a rostoucím objemu portfolia.
  V tomto segmentu došlo též k rozšíření portfolia činností, které je spojeno se zajištěním subjektu zúčtování a držením odchylky v oblasti zemního plynu pro jiné obchodníky.

- **Obchod**
  Obchodní činnost společnosti byla zaměřena především na nabídku nových produktů, které jsou pro zákazníky zajímavé a odráží trend budoucího vývoje podpořený evropskou legislativou. Na úspěšnost produktu ELIMON 15 navázala zavedením do nabídky dalšího produktu Svěží CENÍK. Cena zákazníka je pro prvních 12 měsíců fixní, následně se odvíjí od hodinové ceny elektřiny, u plynu denní ceny krátkodobého trhu. Stanovení ceny je tak pro zákazníka zcela transparentní a kopíruje vývoj ceny energie.

- **Zákaznický servis**
  V oblasti zákaznického servisu byl i nadále kladen důraz na kvalitu poskytovaných služeb a zvyšování odborných znalostí. I v roce 2019 byly vynaloženy investice do informačního systému na obsluhu zákazníků, na zefektivnění jednotlivých procesů změny dodavatele a dalších workflow napříč jednotlivými odděleními. Do organizační struktury společnosti byla doplněna pozice Manažera péče o zákazníky, čím byla posílena efektivnost komunikace uvnitř i vně společnosti.

Přehled vývoje cenové úrovně energií





K 31.12.2019 proběhla dodávka do 9435 odběrných míst.

Počet odběrných míst k 31.12.2019

elektřina

	k 31.12.2019
ELIMON a.s.	4 719

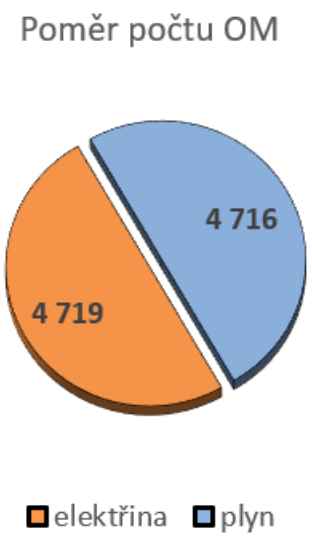
plyn

	k 31.12.2019
ELIMON a.s.	4 716

Zdroj: Statistické údaje OTE k 12/2019

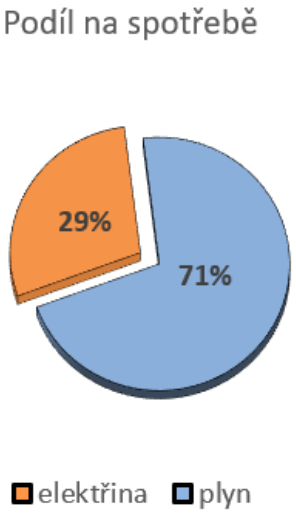
Co se týče přírůstku zákazníků v roce 2019, tempo bylo obdobné jako v roce 2018, přičemž došlo k vyrovnání počtu zákazníků jak ze segmentu elektřiny, tak plynu. Skladba zákazníků je též obdobná, mírně vzrostl segment středních zákazníků jako jsou pekárny, výrobny, dílny či hotely. Cílem pro rok 2020 je překročit hranici 10.000 odběratelů, ke kterým bude směřovat dodávka od společnosti ELIMON a.s.

Struktura zákazníků dle komodit (stav k 31.12.2019):



Co se týče rozložení portfolia z pohledu objemu dodávané komodity, došlo k nárůstu podílu dodávky elektrické energie na téměř 1/3 z celkového objemu dodané energie. Objem plynu představuje 2/3 celkové dodávky energií. Tento poměr je dlouhodobě stabilní.

Podíl komodit na celkové spotřebě (stav k 31.12.2019):



Komodita UHLÍ

Rok 2019 byl pro tuto energetickou komoditu (tedy tříděné uhlí) dle Kupní smlouvy splněn nad 100 % ve všech frakcích. Jedná se konkrétně o velkoobchodní prodej uhlí z produkce Severní energetické a.s. a Severočeských dolů Bílina a.s. Smlouva na rok 2019 byla díky poklesu poptávky nastavena na menší odběry od dodatelů, tudíž došlo i ke snížení výnosů z velkoobchodního prodeje uhlí. Na poklesu odběru velkoodběratelů a konečných uhelných skladech se také podepsalo několik 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. má ve svém logu spojení „svěží energie“. Toto moto v sobě nejenom odráží svěží přístup k energiím jako takovým, ale nese v sobě i propojení energie do dalších sfér našeho života. K aktivnímu stylu života patří především pohyb. Proto se snažíme podporovat různé sportovní aktivity, kulturní a další volnočasové aktivity.

V roce 2019 jsme se stali partnerem zimních běhů Winter run. V létě, při příležitosti oslavy 15.letého výročí jsme byli generálním partnerem prvního ročníku paddelboardového festivalu Euro Tour Prague Paddle Fest, který se uskutečnil v Praze na Střeleckém ostrově. Dlouhodobě podporujeme cyklistický tým Bicykl Kříž Team.

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

Pro naše stávající zákazníky vydáváme pravidelně Info magazín, kde se dozví aktuální informace z naší společnosti a novinky z oblasti energetiky. Čtení je vždy zpestřeno soutěžní otázkou, či kvízem s možností výhry drobné ceny či možnosti účasti na podporovaných sportovních akcích.

V. Ekonomické údaje

Společnost ELIMON a.s. dlouhodobě vykazuje pozitivní ekonomické výsledky, které jsou odrazem pozitivního přístupu k trhu s energiemi s maximálně možnou eliminací rizik, jejich systematickou analýzou, budováním stabilní infrastruktury a orientací na vytyčené cíle.

V uplynulém roce došlo k navýšení obratu společnosti na výši 337 mil. Kč. Čistý zisk před zdaněním dosáhl výše 3,013 mil. Kč.

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

a) **Rozvaha k 31.12.2020** (v celých tis. Kč)

				Rok 2019	Rok 2018
	AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	**210 427**	**8 517**	**201 910**	**198 568**
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**				
B.	**Stálá aktiva**	**16 218**	**7 538**	**8 680**	**9 563**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	4 289	4 088	201	233
B. I. 2.	Ocenitelná práva	4 289	4 088	201	233
B. I. 2. 1.	Software	3 039	2 854	185	171
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	1 250	1 234	16	62
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	6 829	3 450	3 379	4 230
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 607	2 450	2 157	2 515
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 222	1 000	1 222	1 333
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 222	1 000	1 222	1 333
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dl. hm. majetek a nedok.dl. hm. maj.				382
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dl. hm. majetek				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**	**193 077**	**979**	**192 098**	**187 807**
C. II.	**Pohledávky**	190 315	979	189 336	178 809
C. II. 1.	**Dlouhodobé pohledávky**	9 545		9 545	9 391
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	9 545		9 545	9 391
C. II. 1. 5.	Jiné pohledávky	9 545		9 545	9 391
C. II. 2.	**Krátkodobé pohledávky**	180 770	979	179 791	169 418
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	9 421	979	8 442	11 973
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	171 349		171 349	157 445
C. II. 2. 4.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C. II. 2. 4.	Stát - daňové pohledávky	488		488	66
C. II. 2. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	73 721		73 721	79 012
C. II. 2. 4.	Dohadné účty aktivní	97 118		97 118	78 367
C. II. 2. 4.	Jiné pohledávky	22		22	
C. III.	**Krátkodobý finanční majetek**				
C. IV.	Peněžní prostředky	2 762		2 762	8 998
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	268		268	344
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	2 494		2 494	8 654
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**1 132**		**1 132**	**1 198**
D. 1.	Náklady příštích období	974		974	852
D. 3.	Příjmy příštích období	158		158	346

	PASIVA	Rok 2019	Rok 2018
	PASIVA CELKEM	**201 910**	**198 568**
A.	**Vlastní kapitál**	**24 439**	**26 832**
A. I.	**Základní kapitál**	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. III.	**Fondy ze zisku**	11	4
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	11	4
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	21 498	21 449
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	21 498	21 449
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	2 430	3 379
A. VI.	**Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)**	-1 500	
B. +C.	**Cizí zdroje**	**152 087**	**145 092**
B.	**Rezervy**	2 106	2 106
B. 4.	**Ostatní rezervy**	2 106	2 106
C.	**Závazky**	149 981	142 986
C. I.	**Dlouhodobé závazky**	1 226	1 226
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 226	1 226
C. I. 9.	Závazky – ostatní		
C. I. 9. 3.	Jiné závazky		
C. II.	**Krátkodobé závazky**	148 755	141 760
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		386
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	96 022	92 883
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	3 169	844
C. II. 8.	Závazky ostatní	49 564	47 647
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	87	83
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	713	572
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	468	377
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 766	2 620
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	45 494	43 964
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	36	31
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**25 384**	**26 644**
D. 1.	Výdaje příštích období	25 384	26 644
D. 2.	Výnosy příštích období		

b) **Výsledovka k 31.12.2019** (v celých tis. Kč)

			Rok 2019	Rok 2018
I.		**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**1 913**	**1 856**
II.		**Tržby za prodej zboží**	**334 150**	**316 255**
A.		Výkonová spotřeba	316 307	300 137
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	300 862	284 245
A.	2.	Spotřeba materiálu a energie	1 574	1 358
A.	3.	Služby	13 871	14 534
D.		Osobní náklady	15 177	13 429
D.	1.	Mzdové náklady	11 132	9 856
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 045	3 573
D.	2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 589	3 184
D.	2.2.	Ostatní náklady	456	389
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	50	1 870
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 123	1 040
E.	1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 123	1 040
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1 073	830
III.		**Ostatní provozní výnosy**	**841**	**2 500**
III..		Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		125
III..		Jiné provozní výnosy	841	2 375
F.		Ostatní provozní náklady	2 293	875
F.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		78
F.	3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	41	44
F.	5.	Jiné provozní náklady	2 252	753
*		**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**3 077**	**4 300**
VI.		**Výnosové úroky a podobné výnosy**	**136**	**68**
VI.		Výnosové úroky a podobné výnosy	1	18
VI.		Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	135	50
J.		Nákladové úroky a podobné	65	6
J.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	65	6
VII.		**Ostatní finanční výnosy**	**19**	**37**
K.		Ostatní finanční náklady	154	157
*		**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**-64**	**-58**
**		**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**3 013**	**4 242**
L.		Daň z příjmů	583	863
L.	1.	Daň z příjmů splatná	583	863
L.	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		
**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	2 430	3 379
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***		**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**2 430**	**3 379**
*		**Čistý obrat za účetní období**	**337 059**	**320 716**

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

				Rok 2019	Rok 2018
P.			**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**8 998**	**17 082**
			Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	3 013	4 242
A.	1		Úpravy o nepeněžní operace	-20	1 916
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 123	1 195
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 073	830
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	-47
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	-70	-62
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.	*		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**2 993**	**6 158**
A.	2		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 803	-10 491
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-8 924	-35 961
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	6 121	25 470
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**	**190**	**-4 333**
A.	3		Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-66	-6
A.	4		Přijaté úroky	136	68
A.	5		Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-1 070	-80
A.	6		Přijaté podíly na zisku	0	0
A.	***		***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	**-810**	**-4 351**
			Peněžní toky z investiční činnosti		
B.	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-240	-2 838
B.	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	125
B.	3		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	2 300
B.	***		***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	**-240**	**-413**
			Peněžní toky z finančních činností		
C.	1		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-386	0
C.	2		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-4 800	-3 320
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	0	-20
C.	2	6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-4 800	-3 300
C.	***		***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti***	**-5 186**	**-3 320**
F.			***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	**-6 236**	**-8 084**
R.			**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	**2 762**	**8 998**

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	4	30	23	11	4
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	21 449	49	0	21 498	21 449
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	2430	XX	2 430	3 379
M.	Zálohy na podílu na zisku	0	-1 500	0	-1 500	0
*****	**Celkem**	**23 453**	**1 009**	**23**	**24 439**	**26 832**

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 (v únoru 2020 se pobočka Praha přestěhovala na adresu Budova CUBE, Evropská 423/178, 160 00 Praha 6 – Vokovice) - 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:	31.12.2019
Okamžik sestavení účetní závěrky:	17.6.2020

1.2. Fyzické a právnické osoby, které se k 31.12.2019 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 2019 nebyly zapsány žádné změny v obchodním rejstříku.

1.4. Členové statutárního a dozorčího orgánu k 31.12.2019:

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	24
Počet členů řídících orgánů	1
Osobní náklady	15 177
Z toho:	
Mzdové náklady	9 759
Příjmy společníků obchodní korporace	1 373
Odměny stat. orgánům	0
Zdravotní a sociální pojištění	3 589
- Zákonné sociální náklady	456

3. VÝŠE POSKYTNUTÝCH PŮJČEK, ÚVĚRŮ A OSTATNÍCH PLNĚNÍ

Společnost v roce 2019 poskytla zápůjčku svému zaměstnanci ve výši 40tis. Kč. K 31.12.2019 je nesplacený zůstatek této zápůjčky 22tis. Kč.

4. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

4.2. Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

4.3. Informace o účetních zásadách

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

4.3.1. Způsob oceňování a odpisování

4.3.2. Odchylky od metod podle §7

4.3.3. Způsob stanovení opravných položek

4.3.4. Způsob stanovení oprávek k majetku

4.3.5. Způsob uplatněný při přepočtech údajů v cizích měnách na českou měnu

4.3.6. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

4.3.7. Popis použitého oceňovacího modelu při oceňování cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou

4.3.8. Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílu ekvivalencí a způsob jejich zaúčtování

4.3.9. Pokud nebyly cenné papíry, podíly a deriváty oceněny reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, důvody, event. výše případné opravné položky

4.4. Konkrétní údaje k bodům 4.3.1. – 4.3.9.

Použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019, 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 2019 společnost eviduje dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě 4 289 tis. Kč.
Oprávky k tomuto majetku činily 4 088 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činní 0 tis. Kč.
Drobný nehmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2019 nakoupen v hodnotě 36 tis. Kč.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

v tis. Kč

	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	DHM
		Kancelářský nábytek	
Pořizovací cena:			
Stav k 1.1.2019	0	6 351	0
Přírůstky	0	478	0
Převody	0		0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	6 829	0
Oprávky:			
Stav k 1.1.2019	0	2 503	0
Roční odpis	0	946	0
Zařazení, vyřazení majetku	0	0	0
Opravné položky k nab.maj.+-	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 449	0

Drobný hmotný majetek určený do spotřeby byl v roce 2019 nakoupen v hodnotě 232 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 2019 ve výši 1.188 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2019 je zisk 79 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 2019 ve výši 2 241 tis. Kč. Účetní výsledek hospodaření za rok 2019 je ztráta 344 tis. Kč.

5.4. Zásoby

Společnost neeviduje žádné zásoby.

5.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky představují: 9 454 tis. Kč

Kauce distribučním společnostem (tis. Kč)	9 514

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	5 877 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	1 028 tis. Kč
	po splatnosti 31 až 90 dnů	704 tis. Kč
	po splatnosti 91 až 180 dnů	137 tis. Kč
	po splatnosti 181 až 365 dnů	115 tis. Kč
	nad 365 dnů	1 560 tis. Kč

5.7. Peněžní prostředky

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným **kurzem ČNB k 31.12.2019 činí 184 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 31.12.2019, které proběhnou v průběhu roku 2020 a na které byly přijaté zálohy.

5.9. Opravné položky

Opravné položky k pohledávkám k 31.12.2019 činily 979 tis. Kč. Z toho zákonné opravné položky 675 tis. Kč (k pohledávkám podle §8a 100% ve výši 232 tis.kč, 50% ve výši 162 tis.kč a k pohledávkám podle §8c 100 % ve výši 281 tis.kč) a účetní opravné položky v částce 304 tis. Kč (50% ve výši 245 tis. Kč a 30% ve výši 59 tis.Kč).

5.10. Vlastní kapitál

Základní kapitál akciové společnosti k 31.12.2019: 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 neeviduje žádný dlouhodobý závazek.

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.

Pohledávky dle lhůty splatnosti:	ve splatnosti	1 278 tis. Kč
	po splatnosti do 30 dnů	3 417 tis. Kč
	nad 30 a do 90 dnů	34 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 byl v průběhu účetního období 2019 několikrát částečně čerpán a vzápětí zcela splacen.

5.15. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především známé faktury, které věcně a časově souvisí s rokem 2019.

Na dohadných účtech pasivních 389 je účtována především dohadná položka na nevyfakturované náklady spojené s nákupem el.energie a plynu.

5.16. Daň z příjmů

5.16.1. Daň splatná

Přeplatek daně z příjmů právnických osob: **488 tis.kč**

Výše závazků k 31.12.2019 vyplývajících z mezd (splatnost závazků je v roce 2020) :

sociální pojištění: 327
zdravotní pojištění: 141
daň ze závislé činnosti: 149

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	590
Tržba z prodeje služeb	1 323
Tržba za prodej silové el. energie	148 837
Tržba za prodej uhlí	60 952
Tržba za prodej plynu	105 657
Nevyfakturované tržby plyn + el. energie k 31.12.	18 704

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.

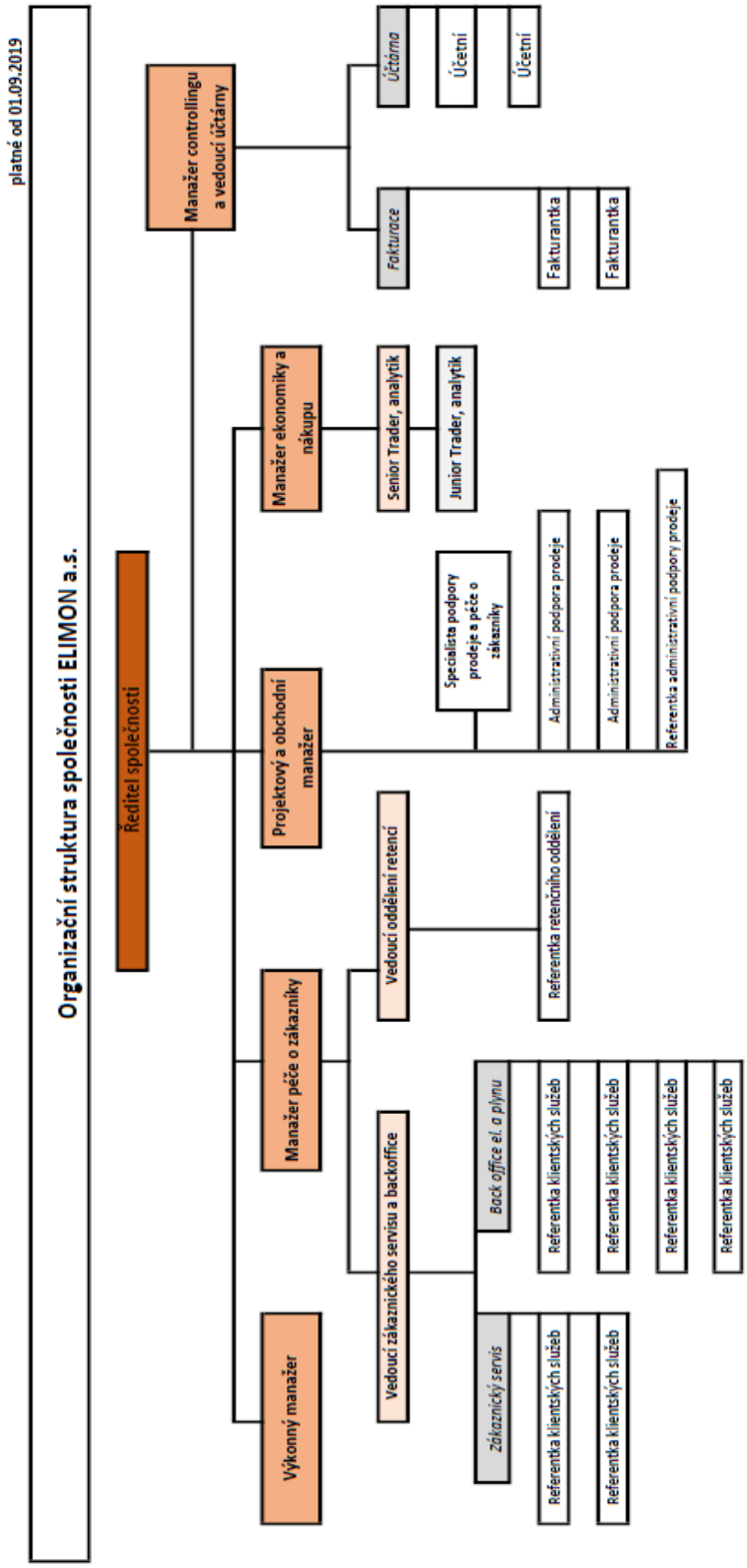
5.21. Konsolidace

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. 2019 – 31. 12. 2019

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.2016-1000 služby za provize plynu a el. energie. Výše finančního plnění činila 110.321,69 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 15.500,00 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 2.256,47 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 13.03.2020

.....
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. 2019 – 31. 12. 2019

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 23.542,26 Kč bez DPH.

Na základě dodavatelských faktur nakoupila od ovládající osoby plyn na vytápění nebytových prostor a el.energii, za což poskytla finanční plnění ve výši 111.137,25 Kč bez DPH.

Prodej (protiplnění):

Ovládaná osoba poskytla ovládající osobě služby dle smlouvy o nájmu nebytových prostor a přijala finanční plnění ve výši 1,073.653,00 Kč bez DPH. Dále poskytla ovládající osobě služby spojené s pronájmem nebytových prostor na základě faktur za služby (úklid, internet), energie (el.energie, plyn, vodné, stočné, srážková voda) a pevné linky a přijala finanční plnění ve výši 340.661,84 Kč bez DPH. Na základě smlouvy o nájmu parkovacích míst přijala ovládaná osoba od ovládající osoby finanční plnění ve výši 14.400 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,-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 15.500,00 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 2.256,47 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 13.03.2020



.....
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. 2019 – 31. 12. 2019

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 13.03.2020



.....
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. 2019

účetní jednotky

ELIMON a.s.

určeno akcionáři účetní jednotky

ADaKa s.r.o.
Veleslavínova 1957/10
400 11 Ústí nad Labem
IČ: 25 45 45 10
Tel: +420 475 205 177
E-mail: adaka@adaka.cz, http://www.adaka.cz

Výrok auditora

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou ELIMON a.s. a auditorskou společností ADaKa s. r. o. jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti ELIMON a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019, 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 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 19. 6. 2020

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. 2019
Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2019
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2019
Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2019
Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2019