

**Zpráva
nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2016**

**společnosti
Energieia, o.p.s.**

zprávu předkládá:

SYSTEMA AUDIT a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli společnosti Energeia, o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Energeia, o.p.s., sídlo: Za Pektinou 944, 538 03 Heřmanův Městec, IČ: 259 99 851 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti Energeia, o.p.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti 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 ředitel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování účetní závěrky 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, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele Společnosti za účetní závěrku

Ředitel Společnosti 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 ředitel Společnosti povinen 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 ředitel 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 ředitel.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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 vzniknout 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 ředitelem.

- 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 ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem 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 ředitele 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.

SYSTEMA AUDIT a.s.

Sukova 1935, Pardubice

číslo auditorského oprávnění 237

ing. Daniel Čížek

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 28.4.2017



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
Energeia o.p.s.Za Pektinou 944
Heřmanův Městec
53803

IČO
2 5 9 9 9 8 5 1

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	911 274	885 194
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	992	1 393
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	0	0
3.	Ocenitelná práva	76	76
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	200	1 317
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	716	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	946 258	946 687
1.	Pozemky	12 521	12 521
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	514 680	514 680
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	417 510	417 939
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 547	1 547
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.7.)	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Podíly - podstatný vliv	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0



Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A. IV.	Oprávký k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	- 35 976	- 62 886
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávký k softwaru	0	0
3.	Oprávký k ocenitelným právům	- 76	- 76
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	- 136	- 1 058
6.	Oprávký ke stavbám	- 14 484	- 25 348
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	- 21 280	- 36 404
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	55 027	68 038
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	285	865
1.	Materiál na skladě	2	2
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	283	863
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	20 554	14 738
1.	Odběratelé	11 053	13 816
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	27	27
5.	Ostatní pohledávky	100	3
6.	Pohledávky za zaměstnanci	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	285

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnostech	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	9 374	607
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	0	0
18.	Dohadné účty aktivní	0	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.IV.1. až B.IV.8.)	33 313	52 120
1.	Peněžní prostředky v pokladně	12	38
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	33 301	52 082
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	875	315
1.	Náklady příštích období	587	226
2.	Příjmy příštích období	288	89
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	966 301	953 232

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	353 020	373 178
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	328 521	310 525
1.	Vlastní jmění	319 147	309 918
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	9 374	607
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	24 499	62 653
1.	Účet výsledku hospodaření	12 651	0
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	38 155
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	11 848	24 498
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	613 281	580 054
B. I.	Rezervy celkem (B.I.1.)	0	0
1.	Rezervy	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	576 770	545 575
1.	Dlouhodobé úvěry	576 000	545 000
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	770	575
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	36 481	34 468
1.	Dodavatelé	665	1 765
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	5	106
5.	Zaměstnanci	679	441
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	2
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	224	226
8.	Daň z příjmů	0	838
9.	Ostatní přímé daně	112	87
10.	Daň z přidané hodnoty	357	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	0	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

IČ: 25999851

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	365	0
17.	Jiné závazky	4 026	0
18.	Krátkodobé úvěry	30 000	31 000
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	48	3
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	30	11
1.	Výdaje příštích období	30	11
2.	Výnosy příštích období	0	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		966 301	953 232

Sestaveno dne: 28.2.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou energeia Energeia, o.p.s. Za Pektinou 944 IČ: 25999851 Heřmanův Městec 538 01
Právní forma účetní jednotky obecně prospěšná společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Černocký Marek 
Předmět podnikání energetika	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Černocký Marek  tel.: 608028365 linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)



IČO
2 5 9 9 9 8 5 1

Název a sídlo účetní jednotky
Energeia o.p.s.Za Pektinou 944
Heřmanův Městec
53803

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)	1 280	10 139	11 419
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	96	353	449
2.	Prodané zboží	0		0
3.	Opravy a udržování	23	1 129	1 152
4.	Náklady na cestovné	46	54	100
5.	Náklady na reprezentaci	5	15	20
6.	Ostatní služby	1 110	8 588	9 698
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	-611		-611
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	608		608
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	-1 219		-1 219
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	3 413	5 486	8 899
10.	Mzdové náklady	2 770	4 044	6 814
11.	Zákonné sociální pojištění	621	1 359	1 980
12.	Ostatní sociální pojištění	0		0
13.	Zákonné sociální náklady	0	5	5
14.	Ostatní sociální náklady	22	78	100
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	2	3	5
15.	Daně a poplatky	2	3	5
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	58	16 553	16 611
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0	2	2
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	6	13 559	13 565
19.	Kursově ztráty	0	26	26
20.	Dary	19	90	109
21.	Manka a škody	0		0
22.	Jiné ostatní náklady	33	2 876	2 909

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)	1 457	26 388	27 845
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	1 072	26 388	27 460
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	385		385
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
26.	Prodaný materiál	0		0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	0		0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)	0		0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
A.VIII.	Daň z příjmů (A.VIII.29.)	0	838	838
29.	Daň z příjmů	0	838	838
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	5 599	59 407	65 006

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace (B.I.1.)	0		0
1.	Provozní dotace	0		0
B.II.	Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)	59		59
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	59		59
4.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	595	92 829	93 424
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	4	9 261	9 265
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
7.	Výnosové úroky	0		0
8.	Kursově zisky	0		0
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	4	9 261	9 265
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	413		413
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	413		413
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
13.	Tržby z prodeje materiálu	0		0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)		1 071	102 090	103 161
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-4 528	43 521	38 993
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-4 528	42 683	38 155

Sestaveno dne: 28.2.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Energieia Energieia, o.p.s. Za Pektinou 944 IČ: 25999851 Heřmanův Městec 538 03
Právní forma účetní jednotky obecně prospěšná společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Marek Černocký 
Předmět podnikání energetika	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Marek Černocký tel.: 608028365 linka: 

Přehled o peněžních tocích za rok 2016	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
	v tisících Kč	v tisících Kč
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	33 314,00	16 468,00
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	38 993,00	12 651,00
Úpravy o nepeněžní operace	31 156,00	31 604,00
Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umorování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	27 459,00	26 694,00
Změna stavu opravných položek, rezerv		
Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-28,00	
Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	13 565,00	13 194,00
Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-9 840,00	-8 284,00
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	70 149,00	44 255,00
Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-6 270,00	246 102,00
Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-13 292,00	255 921,00
Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	7 602,00	-9 539,00
Změna stavu zásob (+/-)	-580,00	-280,00
Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	63 879,00	290 357,00
Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-13 565,00	-13 196,00
Přijaté úroky (+)		2,00
Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)		
Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodářství včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	50 314,00	277 163,00
Peněžní toky z investiční činnosti		
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 773,00	-3 199,00
Příjmy z prodeje stálých aktiv	413,00	
Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 360,00	-3 199,00
Peněžní toky z finančních činností		
Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	-30 148,00	-257 118,00
Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0,00	0,00
Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního a žia, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
Úhrada ztráty společníky (+)		
Přímé platby na vrub fondů (-)		
Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finanč. vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-30 148,00	-257 118,00
Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	18 806,00	16 846,00
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (skutečnost)	52 120,00	33 314,00
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (propočet)	52 120,00	33 314,00
Rozdíl	0,00	0,00

Zpracovala: Ivona Šislerová
 AV-AUDITING spol.s r.o.
 Dne: 28.2.2017

energeia

Energieia, o.p.s. Za Pektinou 944
 IČ: 25999851 Heřmanův Městec 538 03



Energieia, o.p.s.
Za Pektinou 944
Heřmanův Městec 538 03
IČO 25999851

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2016 ve společnosti

Energieia, o. p. s.

vedené u Krajského soudu v Hradci Králové
oddíl O, vložka 97

I. Obecné údaje

Popis účetní jednotky – Charakteristika

Zakladatelé:	manželé Marek a Jana Černočtí
Název společnosti:	Energieia, o. p. s.
Sídlo:	Za Pektinou 944, 538 03 Heřmanův Městec
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
IČ:	25999851
Datum zápisu do rejstříku:	22. 11. 2003

Vymezení hlavní činnosti

- Služby v oblasti humanitární, výchovné a zdravotně-sociální péče se zaměřením na rodinu a děti
- Aktivity k prohlubování etických a morálních hodnot ve společnosti se zaměřením na rodinu a děti, obecnou úctu k životu
- Mediální populárně-výchovné a vzdělávací činnosti pro komplexnější a objektivnější vědomí o stavu a úrovni poznání v oblastech přírodních a humanitních věd, kultury, náboženství a umění
- Činnosti v oblasti ekologie pro všestrannou podporu rozvoje obnovitelných zdrojů energie

Vymezení doplňkových činností

- Služby v oblasti administrativní správy a služby hospodářské povahy
- Činnost technických poradců v obl. stavebnictví, vodního hospodářství a obnovitelných zdrojů energie
- Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- Vydavatelské a nakladatelské činnosti
- Reklamní činnost
- Výroba, rozmnožování, nahrávání a distribuce zvukových a zvukově-obrazových záznamů
- Pronájem a půjčování věcí movitých

Orgány společnosti

- Statutární orgán – ředitel společnosti Marek Černocký
- Správní rada (složení k 31. 12. 2016) - Jana Černocká, Mgr. Kateřina Hájková, Ing. Miroslav Lekeš
- Dozorčí rada (složení k 31. 12. 2016) - Martin Řehák, Ing. Marie Urbanová, Ph. D, Mgr. Petr Kuneš

Organizační složky s vlastní právní subjektivitou

Nejsou.

Údaje o zakladateli

Jana Černocká a Marek Černocký
Za Pektinou 944
538 03 Heřmanův Městec

Vklady do vlastního jmění

Peněžitý vklad ve výši 5 000 Kč Jana Černocká, peněžitý vklad ve výši 7 500 Kč Marek Černocký. Vklad byl splacen ve výši 100 % při založení společnosti oběma zakladateli Janou Černockou a Markem Černockým k rukám správce vkladu, kterým je ustanoven zakladatel Marek Černocký.

II. Účetní období

Od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Zpracování účetních záznamů

Externě prostřednictvím společnosti AV - AUDITING, spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice – Rosice nad Labem, 533 51.

Uložení účetních záznamů

V sídle společnosti.

Oceňování

Ve společnosti jsou zásoby a majetek oceňovány pořizovacími cenami. U pohledávek a závazků z důvodu relativně krátké doby splatnosti slouží jako reálná hodnota jejich účetní hodnota.

Účetní metody

- Časové rozlišování nákladů a výnosů**
Časové rozlišení se v roce 2016 uplatňovalo u všech účetních případů.
- Způsob stanovení opravných položek k majetku**
Opravné položky k majetku nebyly vytvářeny. V případě dlouhodobého hmotného majetku není společnost oprávněna podle platných účetních postupů opravné položky vytvářet. V této souvislosti upozorňujeme, že na A. II. ř. 9 Rozvahy se objevuje mimo jiné hodnota cca 1,55 mil. Kč spočívající v přípravných projektových pracích na výstavbu Hospice Malejovice (z let 2006 až 2008). Plán realizace této výstavby byl přerušen ukončením spolupráce s Nadačním fondem Klíček. Je zde riziko, že položky zde zachycené v rámci nedokončených investic nebudou využity.
- Způsob sestavení odpisového plánu pro dlouhodobý majetek**
Účetní jednotka stanovila, že nově pořízený dlouhodobý hmotný majetek bude měsíčně rovnoměrně účetně odepisovat. Doba odepisování je stanovena dle předpokládané životnosti, nebo odpisových skupin. Počátek účet. odepisování je v měsíci zařazení majetku do užívání. Účetní odpisy u drobného dlouhodobého hmotného majetku jsou použity na středisku MVE u strojů a zařízení jehož cena je nižší než 40 000 Kč.
Dlouhodobý nehmotný majetek – biblické audio knihy-je účetně odepisován výkonem a to jednorázově při vydání (vylišování, či dotisku CD). Výpočet je stanoven jako poměr, kdy v čitateli je počet kusů právě vylišovaných CD a ve jmenovateli plánovaný počet kusů. Takto vypočtený účetní odpis nehmotného majetku je aktivován z nákladů do ceny výrobku na účet 123. Daňové odepisování, které nelze přerušit, bylo stanoveno dle § 32 a) na 72 měsíců.
- Hranice pro zařazení do dlouhodobého majetku**
Hranice pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku je nastavena na úrovni 40 000 Kč a dlouhodobého nehmotného majetku je nastavena na úrovni 60 000 Kč. Od roku 2014 je i majetek na středisku 003 MVE Štětí pořízený v ceně od 20 000 Kč do 40 000 Kč účtován na účet 022 a jsou uplatněny shodné daňové a účetní odpisy.
- Hranice pro zařazení do drobného dlouhodobého majetku evidovaného**
Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 3 000 Kč, s výjimkou mobilních telefonů, SIM karet, kancelářské techniky a nábytku, jehož cena může být nižší než 3 000Kč, je účtováno na účet 501 a majetek je veden v podrozvahové evidenci. Toto neplatí pro majetek na stř. 003 MVE Štětí. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000 Kč je účtován na účet 518 a veden v podrozvahové evidenci.

Požizovací hodnota tohoto majetku vedeného na účtu 971 k 31. 12. 2016 činí 1 560 tis. Kč. Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také výrobky CD – Biblická poezie předané distributorům dle komisionářských smluv k prodeji k 31. 12. 2016 ve výši 714 tis. Kč.

6. Použité kurzy při přepočtu údajů na českou měnu
Společnost při přepočtu na českou měnu používá denní kurz ČNB.
7. Způsob tvorby rezerv
Společnost účetní rezervy nevytváří.
8. Odchylky od vyhlášených účetních metod
Odchylky od vyhlášení účetních metod nebyly.
9. Účtování o zásobách
Společnost účtuje o výrobcích vlastní výroby způsobem A.
10. Majetkové cenné papíry, dluhopisy, práva
Nevyskytují se.

III. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Nenastaly žádné významné události.

IV. Přehled splatných dluhů

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni žádné splatné závazky pojistného na sociálním pojištění a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění či evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních úřadů a celních orgánů, kromě dluhů ve splatnosti.

K 31. 12. 2016 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2017

- sociální a zdravotní pojištění 226 tis. Kč
- ostatní přímé daně 87 tis. Kč

V. Doplnující informace o dlouhodobých dlužích

Společnost má následující dlouhodobé dluhy:

Smlouva o úvěru uzavřena s Komerční bankou a. s. dne 17. 2. 2015 ve výši 621 mil. Kč, splatný do 31. 12. 2029. Stanovená úroková sazba dle bodu 8. 3. Smlouvy je 1,95 % p. a. Dle Zástavní smlouvy k nemovitým věcem uzavřené s Komerční bankou a. s. také dne 17. 2. 2015 bylo zřízeno a zapsáno v katastru nemovitostí zástavní právo ke všem níže uvedeným pozemkům a stavbě MVE:

Pozemky v katastr. území Záluží nad Labem parc. číslo 679/4

Pozemky v katastr. území Štětí I parc. čísla 2058; 2059; 2060; 2064/9; 2065/4; 2096

Pozemky v katastr. území Hoštka parc. čísla 601; 2311/8; 2705/2; 2705/4; 2705/5

- a) K 31. 12. 2016 bylo splaceno 45 mil. Kč. Prostředky z úvěru byly použity na úhradu závazků vůči firmám provádějícím výstavbu MVE – zejm. Metrostav a. s., MVE Štětí a. s. a Zakládání staveb a. s. dle Smlouvy o dílo z 28. 7. 2011 ve znění pozdějších dodatků. Zajištění majetku je specifikováno v úvěrové smlouvě. Dlouhodobý zůstatek dluhu k 31. 12. 2016 činí 576 mil. Kč.
- b) Dluh ve výši 1 148 tis. Kč vyplývající z dodavatelské smlouvy se společností WIKOV MGI a.s., IČO 26491826, týkající se technického zhodnocení převodovek, včetně měření vibrací na MVE Štětí. Dle dodatku č. 1 z 21. 12. 2015 splatné do 31. 12. 2018. Dne 22. 3. 2016 dle Rámcové smlouvy o postoupení pohledávek byl dluh postoupen na společnost Factoring KB a. s., se sídlem nám. Junkových 2772/1, Praha, IČO 25148290.
- c) Smlouva o úvěru Moneta Leasing s.r.o. (dříve VB Leasing s.r.o.) č. 9137000391, výše dluhu k 31. 12. 2016 činí 133 tis. Kč, sjednány pravidelné měsíční splátky ve výši 9 tis. Kč. Úroková sazba je nepohyblivá 4,74% p. a. Doba splácení 60 měsíců. Splatnost k 15. 3. 2018.

Účetní jednotka nemá žádné nezaplacené závazky s dobou splatnosti delší než 5 let ani žádné závazky neuvedené v rozvaze.

VI. Finanční nebo jiné dluhy, které nejsou obsaženy v rozvaze

Nevyskytují se.

VII. Výsledky hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti a pro účely daně z příjmů

Hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním:	
Středisko 004 – dětský hospic	-1987 tis. Kč
Středisko 005 – TV produkce	0 tis Kč
Středisko 007 – produkce	-326 tis. Kč
Středisko 010 – vzdělávací a kulturní projekty	-1242 tis. Kč
Středisko 011 – aktivní přístup k životu	- 147 tis. Kč
Středisko 012 – mediální projekty	-826 tis. Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti před zdaněním:	
Středisko 002 – investiční zprostředkování	0 tis Kč
Středisko 003 – MVE Štětí	43 521 tis. Kč
Středisko 008 – pronájem movitého majetku	0 tis Kč
Středisko 009 – reklama	0 tis Kč

VIII. Údaje o zaměstnancích

průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	13
členění dle kategorií:	
THP	8
provozní pracovníci	5

mzdové náklady	8 899 tis. Kč
členění dle kategorií:	
THP	3 413 tis. Kč
provozní pracovníci	5 486 tis. Kč

Ostatní sociální náklady (A III. 14 Výkaz zisku a ztrát) 100 tis. Kč životní a penzijní pojištění.

Odměny členům statutárních orgánů

Odměny členům správní a dozorčí rady byly poskytnuty ve výši hrubé odměny 21 tis. Kč. Ředitel společnosti je zaměstnán 100 % úvazkem, jeho hrubá roční odměna za rok 2016 činila 905 tis. Kč.

IX. Zálohy a úvěry poskytnuté členům statutárních orgánů

Nebyly poskytovány.

X. Účasti členů statutárních orgánů v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela smluvní vztahy

Nevyskytují se.

XI. Způsob zjištění základu daně

Základ daně po zdaňovaných činnostech:	
HV daňová – hlavní činnost	4 552 tis. Kč
HV daňový doplňková činnost	39 114 tis. Kč
Úprava HV snížení §23 – zaplacené úroky fyzické osobě ř. 111	-333 tis. Kč
Daňové odpisy ř. 150	-28 278 tis. Kč
Příjmy nezahrnované do ZD ř. 140	3 tis. Kč
Úprava základu daně ř. 160	-9 229 tis. Kč
Úprava ř. 162	-413 tis. Kč
Základ daně před úpravou (ř. 200 DPPPO)	5 409 tis. Kč
Uplatnění daňové ztráty – u o. p. s. nelze uplatnit	0 tis. Kč
Uplatnění odpočitatelných položek	1 000 tis. Kč
Základ daně po úpravě (ř. 270 DPPPO)	4 409 tis. Kč
Daň z příjmů	838 tis. Kč

V roce 2016 byly uplatněny daňové odpisy hmotného nehmotného majetku ve výši 55 574 tis. Kč.

XII. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B III. Tržby za vlastní výrobky – výroba elektrické energie z vodní elektrárny včetně zeleného bonusu a tržby z prodeje CD Biblická poezie
- B V. ř. 10 Ostatní provozní výnosy – jedná se o rozpouštění poskytnutých darů a dotací k majetku MVE stří. 003. Měsíční částka rozpouštění byla stanovena jako poměr mezi poskytnutým darem či dotací a stanovenou dobou životnosti daného majetku.
- A I. ř. 6 Výkaz zisků a ztrát – ost. služby ve výši 9 698 tis. Kč – jedná se zejména o provozní náklady MVE
- A V. ř. 18 Výkaz zisků a ztrát – nákladové úroky 13 559 tis. Kč – zejména úroky z úvěru zaplacené Komerční bance
- A V. ř. 22 Výkaz zisků a ztrát – Jiné ostatní náklady ve výši 2 875 tis. Kč-jedná se zejména o pojištění vozidel, majetku, bankovní poplatky za úrokový swap
- A VI. ř. 23 Výkaz zisků a ztrát – Odpisy dlouhod. majetku – jedná se zejména o účetní odpisy majetku MVE ve výši 26 388 tis. Kč.

XIII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva A II. ř. 3 a 4 –stavby a movitý majetek malé vodní elektrárny ve výši 932 619 tis. Kč
- Aktiva A II. ř. 9. – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 1 547 tis. Kč, jedná se o náklady na přípravné práce týkající se výstavby Dětského hospice (realizace projektu k 31. 12. 2016 zastavena).
- Aktiva B II. ř. 15 – pohledávka z pevných termín. operací – pohledávka vůči KB a. s. z přecenění zajišťovacího derivátu reálnou hodnotou k 31. 12. 2016 ve výši 607 tis. Kč
- Pasiva B II. ř. 1. - Dlouhodobé bankovní úvěry – 545 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná po 31. 12. 2017 a ř. pasiva B. III. 18. Krátkodobé bankovní úvěry 31 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31. 12. 2017.
- Pasiva B II. ř. 7. Ostatní dlouhodobé závazky 575 tis. Kč
 - závazky vůči Factoring KB, a. s. 548 tis. Kč splatnost r. 2018 (krát. B. III.1 – 600 tis. Kč)
 - závazky Smlouva o úvěru s Moneta Leasing, s. r. o. 27 tis. Kč (krát. B III.4 – 106 tis. Kč)

XIV. Přijaté dotace

V roce 2016 nebyly přijaty žádné provozní ani investiční dotace.

XV. Přijaté a poskytnuté dary

Přijaté finanční dary v celkové výši	59 tis. Kč
Jana Reichenbachová	6 tis. Kč
Sokrat s. r. o.	28 tis. Kč
Daniel Raus	15 tis. Kč
Anna Rausová	10 tis. Kč

- na zajištění financování provozních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska 010 bylo získáno 59 tis. Kč. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti.
- Poskytnuté dary zachyceny na účtu 546
- jedná se o poskytnuté dary ve výši 8 tis. Kč formou vlastních výrobků – CD audio knihy a dar poskytnutý Římskokatolické farnosti Heřmanův Městec ve výši 100 tis. Kč.

Veřejné sbírky nebyly uspořádány.

XVI. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2015

Hospodářský výsledek roku 2015 byl zisk ve výši 12 651 tis. Kč, o jehož vypořádání rozhodla správní rada dne 20. 4. 2016 - byl převeden na účet Nerozděleného zisku minulých let.

XVII. Doplnková činnost

Společnost získala od Energetického regulačního úřadu dne 11. 8. 2014 rozhodnutí o udělení licence č. 11143283 pro provozování Malé vodní elektrárny ve Štětí. Do 17. 9. 2014 bylo účtováno o nákladech na investiční akci MVE Štětí na příslušné účty MD 042, od 17. 9. 2014 kdy byl povolen zkušební provoz bylo účtováno o nákladech na příslušné nákladové účty. Od tohoto data bylo účtováno i o výnosech z prodeje elektrické energie na příslušné výnosové účty.

Společnost účtuje o tržbách za dodávky elektrické energie a za související služby na základě smluvních podmínek. Případné odchylky v cenách uvedených ve smlouvách se vypořádávají prostřednictvím operátora trhu. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty.

Tržby za výrobu el. energie v 2016 činily 22 548 tis. Kč, tržby ve formě zeleného bonusu činily 70 279 tis. Kč. Zelený bonus je poskytován dle zákona č. 165/2012 Sb. o podporovaných zdrojích energie.

XVIII. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky ve splatnosti ve výši 13 816 tis. Kč.

Společnost eviduje krátkodobé závazky ve splatnosti ve výši 1 765 tis. Kč.

XIX. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

celkové náklady:	
nepovinný audit	71 tis. Kč
ověřovací služby	
daňové poradenství	3 tis. Kč
jiné neauditorské služby	666 tis. Kč

XX. Odčitatelná položka dle §20 odst. 7 ZDP

Úspora na dani za rok 2015 nebyla při stanovení základu daně využita.

Prostředky takto získané v minulých účetních obdobích byly využity na úhradu mzdových nákladů střediska 004 dětský hospic, stř. 010 vzdělávací a kulturní projekty a stř. 012 mediální projekty.

XXI. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku

Společnost přijala úvěr s pohyblivou úrokovou sazbou. Z důvodu celkové strategie v oblasti řízení úrokového rizika přijala společnost úrokový swap, aby byla zajištěna vůči změnám peněžních toků vyplývajících z úrokového rizika, jež mají dopad na výši úrokových nákladů. Sjednaný úrokový swap, v němž je plátcem pevně stanoveného úroku společnost a příjemcem pohyblivého úroku protistrana, čímž se snižuje riziko změny peněžních toků z úrokových plateb, je definován jako zajišťovací instrument, zajištění budoucích úrokových plateb (zajištění peněžních toků-cash flow hedge).

Společnost se prostřednictvím úrokového swapu zajišťuje proti úrokovému riziku. Zajišťuje úrokové platby z úvěru (počínaje úrokovým obdobím od 1. 7. 2015) při úrokové sazbě ve výši 3M PRIBOR. Společnost nezajišťuje úrokovou marži nad tuto sazbu, neboť ta není ovlivněna úrokovým rizikem.

Měření dodržování kritérií efektivity zajištění je prováděno porovnáním kumulativních změn reálné hodnoty zajišťovacího nástroje (úrokový swap) a kumulativních změn reálné hodnoty hypotetického derivátu reprezentujícího zajišťovanou položku (úvěr). Test efektivity byl proveden k datu závěrky.

Zajišťovací úrokový swap byl k datu účetní závěrky oceněn z titulu úrokového rizika (přecenění na reálnou hodnotu) Komerční bankou a. s. ve výši 606 868,40 Kč a účtován na účet oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu.

XXII. Kulturní památky, lesní pozemky

Účetní jednotka nevlastní žádné kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty ani církevní stavby. Nevlastní ani lesní pozemky.

XXIII. Ostatní skutečnosti ve vztahu k zvláštním zajištěním a potenciálním závazkům

Společnost PNO s. r. o., v průběhu roku 2017 podala žalobu o zaplacení odměny 9,8 mil. Kč včetně příslušenství. V roce 2007 byla uzavřena smlouva na zpracování projektu a žádostí za účelem obdržení grantu v souvislosti s výstavbou MVE Štětí. Spolupráce s touto společností PNO s.r.o., byla ukončena řadu měsíců před získáním dotace a také před zpracováním konečné žádosti o dotaci, na základě které byla tato dotace získána.

V Heřmanově Městci dne 28. 2. 2017


Marek Černočský – ředitel společnosti