

**Zpráva
nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2018**

**společnosti
energeia o.p.s.**

zprávu předkládá:

SYSTEMA AUDIT a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zřizovateli společnosti energieia o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky obchodní společnosti energieia 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 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti energieia o.p.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 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 způsobitelné 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 obdržených ostatních informacích 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 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 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 4.6.2019



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018

(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	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.)	859 177	833 174
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	1 393	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	1 317	1 317
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	947 354	947 785
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	418 506	420 359
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	60
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	100	165
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.)	0	222
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	222
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.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	-89 570	-116 226
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	0
3.	Oprávky k ocenitelným právům	-76	-76
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-1 183	-1 211
6.	Oprávky ke stavbám	-36 211	-47 074
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-52 100	-67 865
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	120 258	110 619
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	1 315	5 327
1.	Materiál na skladě	333	4 695
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	821	632
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	161	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	42 201	37 224
1.	Odeběratelé	11 014	10 318
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	31	30
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	162	69
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	252	685

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 společnosti	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	30 739	26 103
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	3	19
18.	Dohadné účty aktivní	0	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)	76 435	67 761
1.	Peněžní prostředky v pokladně	26	42
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	76 409	67 719
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.2.)	307	307
1.	Náklady příštích období	240	245
2.	Příjmy příštích období	67	62
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	979 435	943 793

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.)	432 508	428 893
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	331 428	317 563
1.	Vlastní jmění	300 689	291 460
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	30 739	26 103
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	101 080	111 330
1.	Účet výsledku hospodaření	38 427	10 250
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	62 653	101 080
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	546 927	514 900
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.)	513 000	479 197
1.	Dlouhodobé úvěry	513 000	479 197
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	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	33 862	35 509
1.	Dodavatelé	1 046	502
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	32	0
5.	Zaměstnanci	430	528
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	8	22
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	233	291
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	81	92
10.	Daň z přidané hodnoty	0	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	3
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

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	0	0
17.	Jiné závazky	0	0
18.	Krátkodobé úvěry	32 000	34 037
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	32	34
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	65	194
1.	Výdaje příštích období	63	194
2.	Výnosy příštích období	2	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		979 435	943 793

Sestaveno dne: 27.2.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
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 31.12.2018

(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.)	3 043	13 216	16 259
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	471	4 574	5 045
2.	Prodané zboží			
3.	Opravy a udržování	107	1 513	1 620
4.	Náklady na cestovné	127	122	249
5.	Náklady na reprezentaci	19	53	72
6.	Ostatní služby	2 319	6 954	9 273
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	188		188
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	188		188
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0		0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	5 291	5 093	10 384
10.	Mzdové náklady	4 016	3 743	7 759
11.	Zákonné sociální pojištění	1 146	1 233	2 379
12.	Ostatní sociální pojištění	0		0
13.	Zákonné sociální náklady	0	1	1
14.	Ostatní sociální náklady	129	116	245
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	3	3	6
15.	Daně a poplatky	3	3	6
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	1 659	21 254	22 913
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	1		1
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	0	16 211	16 211
19.	Kursově ztráty	1	2	3
20.	Dary	16	137	153
21.	Manka a škody	1	3 500	3 501
22.	Jiné ostatní náklady	1 640	1 404	3 044

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.)	308	26 396	26 704
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	308	26 348	26 656
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	0	48	48
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	521	521
29.	Daň z příjmů	0	521	521
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	10 492	66 483	76 975

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.)	1 016		1 016
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	1 016		1 016
4.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	414	74 338	74 752
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	29	11 406	11 435
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	1	1
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	29	11 405	11 434
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	0	22	22
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	22	22
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.)		1 459	85 766	87 225
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-9 033	19 804	10 771
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-9 033	19 283	10 250

Sestaveno dne: 27.2.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky obecně prospěšná společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Marek Černocký 
Předmět podnikání činnost technických poradců v oblasti obnovitelných zdrojů energie	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Marek Černocký  tel.: 608028365 linka:

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k 31. 12. 2018 ve společnosti

energeia 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	energeia o. p. s.
Sídlo	Za Pektinou 944, 538 03 Heřmanův Městec
Právní forma	obecně prospěšná společnost
IČ	259 99 851
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
- rozvoj projektů v oblasti výtvarného umění, se zaměřením na mladé a začínající umělce
- 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 oblasti stavebnictví, vodního hospodářství a obnovitelných zdrojů energie
- výroba energie
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- vydavatelské a nakladatelské činnosti
- reklamní činnost, marketing
- výroba, rozmnožování, nahrávání, distribuce, prodej, pronájem zvukových a zvukově-obrazových záznamů a výroba nenahraných nosičů údajů a záznamů
- pronájem a půjčování věcí movitých

Orgány společnosti

- statutární orgán - ředitel společnosti Marek Černocký
- správní rada (složení k 31. 12. 2018) - Jana Černocká, Mgr. Kateřina Hájková, Ing. Miroslav Lekeš
- dozorčí rada (složení k 31. 12. 2018) - Ing. Marie Urbanová, Ph. D., Mgr. Petr Kuneš, Ing. Petra Lekešová

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. 2018 do 31. 12. 2018.

Zpracování účetních záznamů

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

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

1. Časové rozlišování nákladů a výnosů

Časové rozlišení se v roce 2018 uplatňovalo u všech účetních případů.

2. 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.

3. 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 účetního odepisování je v měsíci zařazení majetku do užívání. Účetní odpisy u drobného dlouhodobého hmotného majetku jsou použity na středisku MVE Štětí u strojů a zařízení jehož cena je nižší než 40 000 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek - biblické audioknihy - je účetně odpisován výkonem, a to jednorázově při vydání (vylisování či dotisku CD). Výpočet je stanoven jako poměr, kdy v čitateli je počet kusů právě vylisovaných CD a ve jmenovateli plánovaný počet kusů. Takto vypočtený účetní odpis nehmotného majetku je aktivován z nákladů do ceny výrobku na účet 123. Daňové odpisování, které nelze přerušit, bylo stanoveno dle § 32 a) na 72 měsíců.

4. Hranice pro zařazení do dlouhodobého majetku

Hranice pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku je nastavena na úrovni 40 000 Kč. Hranice dlouhodobého nehmotného majetku je nastavena na úrovni 60 000 Kč. Od roku 2014 je i vybraný 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.

5. 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 3 000 Kč, je účtováno na účet 501 a majetek je veden v podrozvahové evidenci. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000 Kč je účtován na účet 518 a veden v podrozvahové evidenci. Pořizovací hodnota tohoto majetku vedeného

na účtu 971 k 31. 12. 2018 činí 2 156 tis. Kč. Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také výrobky – audio díla – předané distributorům dle komisionářských smluv k prodeji k 31. 12. 2018 ve výši 418 tis. Kč, a dále poškozené náhradní díly, jako železný šrot ve výši 35 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. Odchyly od vyhlášených účetních metod

Odchyly od vyhlášených účetních metod nebyly.

9. Účtování o zásobách

Společnost účtuje o výrobcích vlastní výroby a o náhradních dílech způsobem A. U ostatního materiálu je používán způsob B.

10. Majetkové cenné papíry, dluhopisy, práva

Nevyskytují se.

III. Přehled splatných dluhů

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni žádné závazky po splatnosti na sociálním pojištění ani na veřejném zdravotním pojištění. Nemá také evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních úřadů a celních orgánů, kromě dluhů ve splatnosti.

K 31. 12. 2018 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2019

- sociální a zdravotní pojištění 291 tis. Kč
- ostatní přímé daně 92 tis. Kč

IV. Doplnující informace o dlouhodobých dluhích

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

K 31. 12. 2018 bylo splaceno 108 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. 2018 činí 479 mil. Kč. Vykázán v rozvaze v oddíle B. II. 1.

Dne 21.12. 2018 společnost uzavřela úvěrovou smlouvu č. 2131400763 se společností RCI Financial Services, s.r.o., IČ 25722328 v celkové výši 233 643 Kč na financování nákupu dlouhodobého hmotného majetku. Splátnost úvěru je 20. 12. 2023. Dlouhodobý zůstatek dluhu k 31. 12. 2018 činí 197 tis. Kč. Vykázán v rozvaze v oddíle B. II. 1.

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

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

Nevyskytují se.

VI. Výsledky hospodaření v členění podle hlavní a hospodářské činnosti

Hospodářský výsledek z hlavní činnosti před zdaněním	
středisko 004 - dětská paliativní péče	-4125 tis. Kč
středisko 005 - poradna pro rodinu	-953 tis. Kč
středisko 006 - portál pro souvislosti	-972 tis. Kč
středisko 007 - produkce	47 tis. Kč
středisko 008 - rodinné konference	-1076 tis. Kč
středisko 009 - edukace a rodina	-555 tis. Kč
středisko 010 - vzdělávací a kulturní projekty	-1164 tis. Kč
středisko 011 - aktivní přístup k životu	-142 tis. Kč
středisko 012 - média	-92 tis. Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti před zdaněním	
středisko 002 - investiční zprostředkování	0 tis. Kč
středisko 003 - MVE Štětí	19 283 tis. Kč
CELKEM z hlavní i doplňkové činnosti před zdaněním	10 251 tis. Kč

VII. Údaje o zaměstnancích

průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	12
mzdové náklady	7 759 tis. Kč

Ostatní sociální náklady (A. III. 14 Výkaz zisku a ztráty) 245 tis. Kč životní a penzijní pojištění.

Odměny členům statutárních orgánů

Odměny členům správní a dozorčí rady byly poskytnuty ve výši hrubé odměny 12 tis. Kč. Ředitel společnosti je zaměstnán 100 % úvazkem, jeho hrubá roční odměna za rok 2018 činila 1 256 tis. Kč.

VIII. Zálohy, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům statutárních orgánů

V roce 2018 byla poskytnuta zápůjčka řediteli společnosti ve výši 260 tis. Kč. Nesplacený zůstatek ve výši 222 tis. Kč je vykázán v aktivech v rozvaze v oddíle A.III.5.

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

Nevyskytují se.

X. Způsob zjištění základu daně

Základ daně po zdaňovaných činnostech	
HV pro zjištění základu daně - hlavní činnost	-9 079 tis. Kč
HV pro zjištění základu daně - doplňková činnost	19 851 tis. Kč
Úprava HV § 25 ř. 40	12 752 tis. Kč
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy ř. 150	-11 554 tis. Kč
Příjmy nezahrnované do ZD ř. 140	0 tis. Kč
Úprava základu daně ř. 160	-9 229 tis. Kč
Úprava ř. 162	0 tis. Kč
Základ daně před úpravou (ř. 200 DPPO)	2 741 tis. Kč
Uplatnění daňové ztráty - u o. p. s. nelze uplatnit	0 tis. Kč
Uplatnění odpočitatelných položek	0 tis. Kč
Základ daně po úpravě (ř. 270 DPPO)	2 741 tis. Kč
Daň z příjmů	521 tis. Kč

V roce 2018 byly uplatněny daňové odpisy hmotného nehmotného majetku ve výši 37 897 tis. Kč.

XI. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B. III. Tržby za vlastní výroby - výroba elektrické energie z vodní elektrárny, včetně zeleného bonusu a tržby z prodeje CD Biblická poezie
- B. IV. ř. 10 Jiné ostatní výnosy - jedná se zejména o rozpouštění poskytnutých darů a dotací k majetku MVE stř. 003. Měsíční částka rozpouštění byla stanovena jako poměr mezi poskytnutým darem či dotací a stanovenou dobou životnosti daného majetku
- A. I. ř. 6 Výkaz zisku a ztráty – Ostatní služby ve výši 9 273 tis. Kč - jedná se zejména o provozní náklady MVE
- A. V. ř. 18 Výkaz zisku a ztráty - Nákladové úroky 16 211 tis. Kč - jedná se zejména úroky z úvěru zaplacené KB, a. s.
- A. V. ř. 22 Výkaz zisku a ztráty - Jiné ostatní náklady ve výši 3 044 tis. Kč - jedná se zejména o pojištění vozidel, majetku, bankovní poplatky za úrokový swap
- A. VI. ř. 23 Výkaz zisku a ztráty - Odpisy dlouhodobého majetku - jedná se zejména o účetní odpisy majetku MVE ve výši 26 656 tis. Kč.

XII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva A. II. ř. 3 a 4 - Stavby a movitý majetek malé vodní elektrárny ve výši 935 039 tis. Kč
- Aktiva B. II. ř. 15 - Pohledávky z pevných termín. operací - pohledávka vůči KB, a.s. z přecenění zajišťovacího derivátu reálnou hodnotou k 31. 12. 2018 ve výši 26 103 tis. Kč
- Pasiva B. II. ř. 1. - Dlouhodobé úvěry 479 mil. Kč, jedná se zejména o část úvěru, která je splatná po 31. 12. 2019 a ř. pasiva B. III. 18. Krátkodobé bankovní úvěry 34 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31. 12. 2019.

XIII. Přijaté dotace

V roce 2018 nebyly přijaty žádné provozní ani investiční dotace.

XIV. Přijaté a poskytnuté dary

Přijaté finanční dary v celkové výši	1 016 tis. Kč
Jana Reichenbachová	6 tis. Kč
Ing. Daniel Raus	10 tis. Kč
Vršovická zdravotní a.s., IČ 289 71 906	425 tis. Kč
LERAM s.r.o., IČ 262 74 493	575 tis. Kč

- na zajištění financování provozních aktivit - zejména nákladů spojených s provozem střediska 004 Dětská paliativní péče a střediska 010 Vzdělávací a kulturní projekty. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti.

Poskytnuté finanční dary v celkové výši	154 tis. Kč
---	-------------

- jedná se o poskytnuté dary ve výši 4 tis. Kč formou vlastních výrobků - CD audio knihy a dar poskytnutý Římskokatolické farnosti Heřmanův Městec ve výši 150 tis. Kč na projekt Hudební léto v kostele sv. Bartoloměje.

Veřejné sbírky nebyly uspořádány.

XV. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2017

Hospodářský výsledek roku 2017 byl zisk ve výši 38 427 tis. Kč, byl převeden na účet Nerozděleného zisku minulých let. O vypořádání rozhodla správní rada dne 28. 6. 2018.

XVI. 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.

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.

Zelený bonus je poskytován dle Zákona č. 165/2012 Sb. o podporovaných zdrojích energie.

	2015	2016	2017	2018
výnosy MVE včetně zel. bonusu	76 095 tis. Kč	92 827 tis. Kč	89 578 tis. Kč	74 319 tis. Kč
výroba el. energie v kWh	22 935 991 kWh	27 536 996 kWh	26 017 620 kWh	21 191 818 kWh

XVII. Hlavní činnost

Společnosti byla udělena tato další oprávnění:

Oprávnění k poskytování zdravotních služeb rozhodnutím Krajského úřadu Pardubického kraje pod registr. číslem 2260/246/17 od 1. 12. 2017

Oprávnění k poskytování sociálních služeb

- poskytování odlehčovacích služeb pro rodiny s dětmi rozhodnutím Krajského úřadu Pardubického kraje pod registr. číslem KrÚ 18448/2018/OSV EO od 5. 3. 2018

- odborné sociální poradenství rozhodnutím Krajského úřadu Pardubického kraje pod registr. číslem KrÚ 48858/2018/OSV EO od 13. 7. 2018.

XVIII. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky ve splatnosti ve výši 10 318 tis. Kč.

Společnost eviduje krátkodobé závazky ve splatnosti ve výši 502 tis. Kč.

V roce 2018 byla uzavřena Smlouva o úvěru s RCI Financial Services, s.r.o., se sídlem Želetavská 1525/1, 140 10 Praha 4, číslo smlouvy 2131400763, výše dluhu k 31. 12. 2018 činí 234 tis. Kč, sjednány pevné měsíční splátky ve výši 6 tis. Kč. Úroková sazba je stanovena dle vnitřní refinanční úrokové sazby společnosti RCI. Doba splácení 60 měsíců. Splatnost k 20. 12. 2023.

Krátkodobý závazek splatný do 31. 12. 2019 z této smlouvy je 37 tis. Kč.

XIX. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi a účetní společnosti

celkové náklady	
povinný audit	72 tis. Kč
ověřovací služby	
daňové poradenství	3 tis. Kč
jiné neauditorské služby	806 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 středisek hlavní činnosti – 004, 010 a 012.

Od roku 2017 nelze využít této odčitatelné položky, neboť společnost je provozovatelem zdravotních služeb.

Informace o daňových úsporách

rok vzniku úspory	výše úspory na dani ve výši 19 %	použití úspory v roce / částka
2014	0 Kč	
2015	0 Kč	
2016	190 tis. Kč	2017 / 190 tis. Kč

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 26 102 542,06 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 či pohledávkám

V roce 2018 pokračovala reklamační řízení se zhotovitelem MVE. Konkrétně reklamace koroze lopat oběžných kol turbín a reklamace opakujících se vad převodovek. Tyto reklamace jsou vážné, neboť se jedná o vady, které mohou bránit provozu díla. V roce 2019 se očekává dohoda se zhotovitelem o způsobu řešení těchto reklamací.

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

Dne 11. 1. 2019 uzavřela společnost Smlouvu o úvěru č. 33142803 se společností MONETA Auto, s.r.o., IČ 60112743, se sídlem Vyskočilova 1442/1b, 140 00 Praha 4 na financování osobního automobilu Ford ve výši 614 tis. Kč, splatnost 11.1. 2024, počet splátek 60, výše měsíční splátky 13 tis. Kč.

Jiné významné události nenastaly.

V Heřmanově Městci dne 27. 2. 2019


Marek Černocký – ředitel společnosti