

**Zpráva
nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2021**

**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 energiea o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti energiea 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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti energiea o.p.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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 obdržných 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 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.
- 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, v.r.

číslo auditorského oprávnění 1868

v Pardubicích dne 20.6.2022



ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021

(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.)	781 900	755 560
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.)	950 597	949 454
1.	Pozemky	12 521	12 521
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	514 779	514 809
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	422 762	421 779
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	535	345
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.)	92	27
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	92	27
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.)	-170 182	-195 314
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	-1 268	-1 296
6.	Oprávky ke stavbám	-68 801	-79 666
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-100 037	-114 276
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.)	154 935	206 683
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	13 804	12 204
1.	Materiál na skladě	857	11 800
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	467	404
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	12 480	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	26 039	56 028
1.	Odběratelé	18 006	15 361
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	48	33
5.	Ostatní pohledávky	0	5
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	328	305

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
11.	Ostatní daně a poplatky	4	5
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	7 652	40 316
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	1	3
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.)	114 625	137 929
1.	Peněžní prostředky v pokladně	30	28
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	114 595	137 901
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.)	467	522
1.	Náklady příštích období	299	442
2.	Příjmy příštích období	168	80
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	936 835	962 243

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.)	464 345	529 334
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	281 341	304 624
1.	Vlastní jmění	273 689	264 308
2.	Fondy	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	7 652	40 316
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	183 004	224 710
1.	Účet výsledku hospodaření	41 033	41 706
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	141 971	183 004
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	472 490	432 909
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.)	424 381	385 202
1.	Dlouhodobé úvěry	424 381	385 202
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.)	48 089	47 668
1.	Dodavatelé	1 172	1 894
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	2 198	0
4.	Ostatní závazky	0	
5.	Zaměstnanci	682	898
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	4	17
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	370	408
8.	Daň z příjmů	6 303	5 122
9.	Ostatní přímé daně	136	98
10.	Daň z přidané hodnoty	0	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

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	37 168	39 179
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	56	52
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	20	39
1.	Výdaje příštích období	20	39
2.	Výnosy příštích období	0	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		936 835	962 243

Sestaveno dne: 18.3.2022	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 výroba elektrické energie	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Marek Černocký  tel.: 608028365 linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021

(v celých tisících Kč)



IČO
2 5 9 9 9 8 5 1

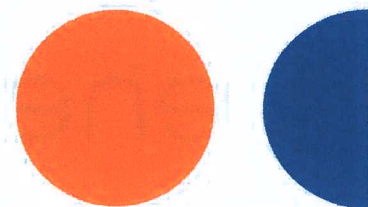
Název a sídlo účetní jednotky
energeia o.p.s.Za Pektinou 944
Heřmanův Městec
53803

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.)	4 330	21 604	25 934
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	798	919	1 717
2.	Prodané zboží	0		0
3.	Opravy a udržování	81	14 406	14 487
4.	Náklady na cestovné	99	8	107
5.	Náklady na reprezentaci	50	26	76
6.	Ostatní služby	3 302	6 245	9 547
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	63	-213	-150
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	63	0	63
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0	-213	-213
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	9 083	5 746	14 829
10.	Mzdové náklady	6 916	4 118	11 034
11.	Zákonné sociální pojištění	1 779	1 368	3 147
12.	Ostatní sociální pojištění	308	157	465
13.	Zákonné sociální náklady	2	21	23
14.	Ostatní sociální náklady	78	82	160
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	7	11	18
15.	Daně a poplatky	7	11	18
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	141	16 583	16 724
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	1	0	1
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	0	14 048	14 048
19.	Kursově ztráty	1	299	300
20.	Dary	29	75	104
21.	Manka a škody	0		0
22.	Jiné ostatní náklady	110	2 161	2 271

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.)	618	26 857	27 475
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	386	26 789	27 175
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	232		232
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
26.	Prodaný materiál	0	68	68
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	9 111	9 111
29.	Daň z příjmů	0	9 111	9 111
NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)		14 242	79 699	93 941

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace (B.I.1.)	3		3
1.	Provozní dotace	3		3
B.II.	Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)	8		8
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	8		8
4.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	144	124 030	124 174
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	175	10 471	10 646
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
7.	Výnosové úroky	22	559	581
8.	Kursově zisky	0	60	60
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	153	9 852	10 005
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	660	156	816
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	660	83	743
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	73	73
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.)		990	134 657	135 647
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-13 252	64 069	50 817
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-13 252	54 958	41 706

Sestaveno dne: 18.3.2022	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 výroba elektrické energie	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Marek Černocký  tel.: 608028365 linka:



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
sestavená k 31. 12. 2021 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

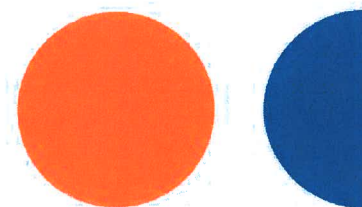
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- činnost poradenská a konzultační, zpracování odborných studií a posudků
- výroba elektrické energie
- činnost reklamní, marketing, mediální zastoupení
- vydavatelské činnosti
- polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce
- výroba, rozmnožování, 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. 2021) - Jana Černocká, Mgr. Kateřina Hájková, Ing. Miroslav Lekeš
- dozorčí rada (složení k 31. 12. 2021) - Ing. Marie Urbanová, Ph. D., Mgr. Petr Kuneš, Mgr. Karolína Lomičková.

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.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých, není-li uvedeno jinak. Údaje, které se v příloze mají uvádět dle účetních předpisů a které nejsou pro společnost relevantní, nejsou uvedeny.

Účetní závěrka je sestavena jako individuální (nekonsolidovaná). Účetní závěrka je sestavena dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českými účetními standardy pro jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

II. Účetní období

Běžné účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Minulé účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

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 2021 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.

Dlouhodobý nehmotný majetek – biblické audioknihy – je účetně odpisován 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 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 od 80 000 Kč.
5. Hranice pro zařazení do drobného dlouhodobého majetku evidovaného
Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 5 000 Kč, s výjimkou mobilních telefonů, SIM karet, kancelářské techniky a nábytku, jehož cena může být nižší než 5 000 Kč, je účtován 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. 2021 činí 2 971 tis. Kč. Společnost eviduje na podrozvahovém účtu také výrobky – audio díla – předané distributorům dle komisionářských smluv k prodeji k 31. 12. 2021 ve výši 270 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 netvořila účetní rezervy.
8. Odchytky od obecných účetních zásad a účetních metod
Společnost se neodchýlila od obecných účetních zásad a účetních metod, ani se neodchýlila od Českých účetních standardů pro jednotky, které účtují dle vyhlášky 504/2002 Sb.
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.
11. Pohledávky
Pohledávky společnost oceňuje při vzniku jmenovitou hodnotou, při úplatném nabytí pořizovacími cenami a při bezúplatném nabytí reprodukční pořizovací cenou.
12. Změny uspořádání, označování a obsahového vymezení položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a změny způsobu oceňování
Společnost nezměnila uspořádání, označování a obsahové vymezení položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty ani nezměnila způsob oceňování.
13. Srovnatelnost údajů
Údaje za minulé účetní období jsou srovnatelné s údaji za běžné účetní období.

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. 2021 jsou evidovány pouze dluhy splatné v lednu 2022

- sociální a zdravotní pojištění 408 tis. Kč
- ostatní přímé daně 98 tis. Kč

IV. Doplňující informace o dlouhodobých dluzích

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 30. 6. 2030. 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. 2021 bylo splaceno 197 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. Celkový úvěrový dluh činí 424 mil. Kč, z toho dlouhodobý zůstatek úvěrového dluhu k 31. 12. 2021 činí 385 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. Splatnost úvěru je 20. 12. 2023. Dlouhodobý zůstatek dluhu k 31. 12. 2021 činí 58 tis. Kč. Vykázán v rozvaze v oddíle B. II. 1.

Dne 11. 1. 2019 společnost uzavřela úvěrovou smlouvu č. 33142803 se společností MONETA Auto, s.r.o., IČ 601 12 743 v celkové výši 614 830 Kč na financování nákupu dlouhodobého hmotného majetku. Splatnost úvěru je 11. 1. 2024. Dlouhodobý zůstatek dluhu k 31. 12. 2021 činí 144 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	-4 908 tis. Kč
středisko 005 – Psychologicko sociální pomoc	-3 330 tis. Kč
středisko 006 – Kontexty humanity	-1 846 tis. Kč
středisko 007 – Produkce	59 tis. Kč
středisko 008 – Rodinné konference	-1 278 tis. Kč
středisko 009 – Edukace a rodina	-173 tis. Kč
středisko 010 – Vzdělávací a kulturní projekty	-1 420 tis. Kč
středisko 011 – Aktivní přístup k životu	-276 tis. Kč
středisko 012 – Média	-80 tis. Kč

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti před zdaněním	
středisko 002 – Investiční zprostředkování	0 tis. Kč
středisko 003 – MVE Štětí	64 069 tis. Kč
CELKEM z hlavní i doplňkové činnosti před zdaněním	50 817 tis. Kč

VII. Údaje o zaměstnancích

průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců	13
mzdové náklady	11 034 tis. Kč

Ostatní sociální náklady (A. III. 14 Výkaz zisku a ztráty) ve výši 160 tis. Kč a ostatní sociální pojištění (A.III.12 výkaz zisku a ztráty) ve výši 465 tis. Kč, tvoří zejména příspěvky zaměstnavatele na životní a penzijní pojištění za zaměstnance a příspěvky na dovolenou zaměstnanců.

VIII. Plnění členům řídicích a kontrolních orgánů

Odměny členům správní rady nebyly poskytnuty, odměny členům dozorčí rady byly poskytnuty ve výši 4 tis. Kč.

V roce 2018 byla poskytnuta zápůjčka řediteli společnosti ve výši 260 tis. Kč. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 27 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

Člen správní rady Ing. Miroslav Lekeš je ovládající osobou společnosti Mediagate s.r.o., IČ 25558501

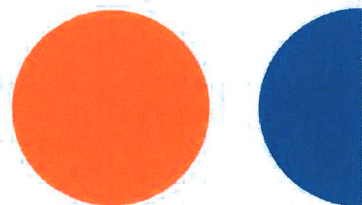
X. Způsob zjištění základu daně

Základ daně po zdaňovaných činnostech	
HV pro zjištění základu daně – hlavní činnost	-13 311 tis. Kč
HV pro zjištění základu daně – doplňková činnost	64 128 tis. Kč
Úprava HV § 25 ř. 40 zvyšuje HV	14 413 tis. Kč
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy ř. 150; snižuje HV	7 149 tis. Kč
Příjmy osvobozené od daně § 19 b ř.109; snižuje HV	2 tis. Kč
Příjmy nezahrnované do ZD ř. 140; snižuje HV	9 385 tis. Kč
Úprava základu daně ř. 160	0 tis. Kč
Úprava ř. 162 – paušální výdaje na dopravu; vst. cena; snižuje	741 tis. Kč
Základ daně před úpravou (ř. 200 DPPO)	47 953 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)	47 953 tis. Kč
Daň z příjmů	9 111 tis. Kč

V roce 2021 byly uplatněny daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku ve výši 34 320 tis. Kč.

XI. Popis významných položek výkazu zisku a ztráty

- B. III. Tržby za vlastní výrobky – výroba elektrické energie z vodní elektrárny včetně zeleného bonusu ve výši 123 980 tis. Kč a tržby z prodeje CD Biblická poezie ve výši 127 tis. Kč.
- B. IV. ř. 10 Jiné ostatní výnosy – jedná se zejména o rozpouštění poskytnutých darů a dotací k majetku MVE a majetku Dětské paliativní péče. Měsíční částka rozpouštění byla stanovena jako poměr mezi poskytnutým darem či dotací a stanovenou dobou životnosti daného majetku
- A. I. ř. 3 Výkaz zisku a ztráty – Opravy a udržování ve výši 14 487 tis. Kč – jedná se zejména o náklady na opravy MVE
- A. I. ř. 6 Výkaz zisku a ztráty – Ostatní služby ve výši 9 547 tis. Kč – jedná se zejména o provozní náklady MVE a služby poskytované v rámci charitativních středisek
- A. V. ř. 18 Výkaz zisku a ztráty – Nákladové úroky 14 048 tis. Kč – jedná se zejména o úroky z úvěru zaplacené Komerční bance, a. s.



- A. V. ř. 22 Výkaz zisku a ztráty – Jiné ostatní náklady ve výši 2 271 tis. Kč – jedná se zejména o pojištění vozidel a pojištění majetku společnosti
- A. VI. ř. 23 Výkaz zisku a ztráty – Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 27 175 tis. Kč – jedná se zejména o účetní odpisy majetku MVE

XII. Popis významných položek rozvahy

- Aktiva A. II. ř. 3 a 4 – zejména stavby a movitý majetek malé vodní elektrárny ve výši 936 588 tis. Kč
- Aktiva B. II. ř. 15 - Pohledávky z pevných termínovaných operací – pohledávka za Komerční bankou, a. s. z přecenění zajišťovacího derivátu reálnou hodnotou k 31. 12. 2021 ve výši 40 316 tis. Kč
- Pasiva B. II. ř. 1. - Dlouhodobé úvěry 385 mil. Kč, jedná se zejména o část úvěru, která je splatná po 31. 12. 2022 a řádek pasiv B. III. 18. Krátkodobé bankovní úvěry 39 mil. Kč, jedná se o část úvěru, která je splatná do 31. 12. 2022.

XIII. Výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem

V roce 2021 společnost nepřijala žádné příspěvky, žádné provozní ani investiční dotace.

Společnost vynaložila mimořádné náklady v souvislosti s probíhající pandemií COVID-19 ve výši 102 tis. Kč.

XIV. Přijaté a poskytnuté dary

Přijaté finanční dary v celkové výši	8 100 Kč
z toho: Sousedský spolek Spojil	2 500 Kč
Jana Reichenbachová	5 600 Kč

- na zajištění financování charitativních aktivit – zejména nákladů spojených s provozem střediska Dětské paliativní péče. Tyto dary jsou zachyceny ve výnosech společnosti a u části těchto darů bylo uplatněno osvobození dle Zákona 586/1992 o daních z příjmů § 19 b, vykázáno na řádku 109 daňového přiznání. K osvobozeným darům byly náklady vyloučeny na řádku 40 daňového přiznání.

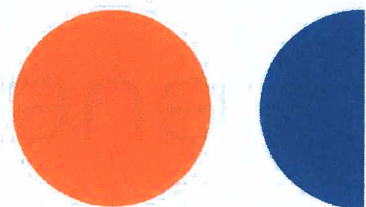
Poskytnuté finanční dary v celkové výši	103 tis. Kč
---	-------------

- jedná se zejména o poskytnutý dar Římskokatolické farnosti Heřmanův Městec na projekt Hudební léto v kostele sv. Bartoloměje.

Veřejné sbírky nebyly uspořádány.

XV. Způsob vypořádání výsledku hospodaření roku 2020

Hospodářský výsledek roku 2020 skončil ziskem ve výši 41 033 tis. Kč, byl převeden na účet Nerozděleného zisku minulých let. O vypořádání rozhodla správní rada dne 22. 6. 2021.



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.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Výnosy MVE včetně zel. bonusu	92 827 tis. Kč	89 578 tis. Kč	74 319 tis. Kč	89 727 tis. Kč	99 519 tis. Kč	123 980 tis. Kč
výroba el. energie v kWh	27 536 996 kWh	26 017 620 kWh	21 191 818 kWh	21 573 573 kWh	27 213 309 kWh	30 520 442 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

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

XVIII. Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje krátkodobé pohledávky ve splatnosti ve výši 15 361 tis. Kč.

Společnost eviduje krátkodobé závazky ve splatnosti ve výši 1 894 tis. Kč.

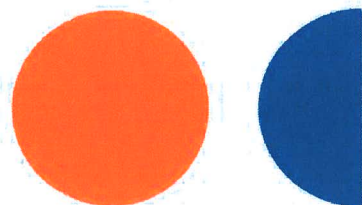
V roce 2018 byla uzavřena Smlouva o úvěru s RCI Financial Services, s.r.o., se sídlem Želetavská 1525/1, 140 10 Praha 4, číslo smlouvy 2131400763, výše krátkodobého dluhu (jistiny) splatného v roce 2022 činí 52 tis. Kč, celková výše dluhu činí 110 tis. Kč. Byly sjednány pevné měsíční splátky ve výši 6 tis. Kč. Úroková sazba je stanovena dle vnitřní refinanční úrokové sazby společnosti RCI. Doba splácení 60 měsíců. Splatnost k 20. 12. 2023.

Dne 11. 1. 2019 společnost uzavřela úvěrovou smlouvu č. 33142803 se společností MONETA Auto, s.r.o., IČ 60112743, Vyskočilova 1442/1 b, 140 00 Praha 4, na financování nákupu dlouhodobého hmotného majetku. Sjednány byly pevné měsíční splátky ve výši 13 tis. Kč. Úroková sazba je stanovena dle vnitřní refinanční úrokové sazby společnosti MONETA.

Doba splácení 60 měsíců. Splatnost k 11. 1. 2024. Krátkodobý dluh (jistina) splatný v roce 2022 z této smlouvy činí 127 tis. Kč, celková výše dluhu činí 271 tis. Kč.

XIX. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi a účetní společnosti

celkové náklady	1 019 tis. Kč
povinný audit	73 tis. Kč
ověřovací služby	
daňové poradenství	5 tis. Kč
jiné neauditorské účetní služby	887 tis. Kč



XX. Odčitatelná položka dle §20 odst. 7 ZDP

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 40 315 868 Kč a účtován na účet oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu.

XXII. Kulturní památky, lesní pozemky

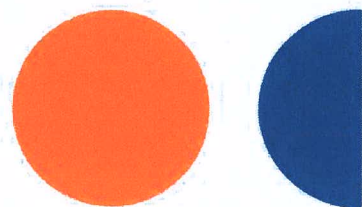
Účetní jednotka nevlastní žádné kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty ani církevní stavby. Nevlastní ani lesní pozemky.

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

Nejsou známy žádné skutečnosti ve vztahu k zvláštním zajištěním či potenciálním závazkům a pohledávkám.

XXIV. Nepřetržité pokračování činnosti společnosti

Vedení společnosti ve spolupráci se správní radou zvažilo možné dopady COVID-19 a možné dopady zahájení válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity, poskytování služeb a provoz elektrárny a dospělo k závěru, že **neexistuje významná nejistota**, že by tento předpoklad mohl nastat. Situaci společnost bude i nadále monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv dopadů na společnost a její



zaměstnance. Účetní závěrka k 31. 12. 2021 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

XXV. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na účetní závěrku.

V Heřmanově Městci dne 18. 3. 2022


Marek Černocký – ředitel společnosti