

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Kukorelliho 34
06628 Humenné

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.
Sídlo: Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
IČO: 31728812

Spoločnosť Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 26.01.1996, do obchodného registra vedeného Oresným súdom Prešov bola zapísaná 01.07.1996 do oddielu Sro, vložka č. 3094/P a ku 31.08.2022 bola zlúčená so spoločnosťou 1.Humenská, s.r.o., ktorá zároveň zlúčením zanikla.

2. Údaje o konsolidovanom celku:

Názov konsolidujúcej účtovnej závierky: Mesto Humenné
Sídlo účtovnej jednotky: Kukorelliho 1501/34, 066 28 Humenné
IČO: 003223021

Účtovná jednotka Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou, takže nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- * nákup, distribúcia a predaj tepla a nákup pitnej vody
- * distribúcia a predaj tepla úžitkovej vody
- * prevádzka, údržba rozvoj energetického zariadenia
- * marketing v oblasti energetiky
- * správa energetického hospodárstva
- * sprostredkovanie obchodu a služieb
- * podnikateľské poradenstvo v oblasti energetiky
- * reklamná činnosť
- * veľkoobchod - stroje, strojné zariadenia, kotly, vykurovacie telesá, meracia a regulačná technika, výpočtová technika, elektroinštalačný materiál, palivá, odevy, textilné výrobky, chemické výrobky
- * maloobchod - stroje, strojné zariadenia, kotly, vykurovacie telesá, meracia a regulačná technika, výpočtová technika, elektroinštalačný materiál, stavebný materiál, palivá odevy, textilné výrobky

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 18.10.2022

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie
- ☐ zlúčenie
- ☐ splynutie
- ☐ zmena právnej formy
- ☐ začiatok likvidácie
- ☐ koniec likvidácie
- ☐ vyhlásenie konkurzu
- ☐ zrušenie konkurzu

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3	3

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 1 - PO			Časť 1 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy neboli	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká transakcie	Prínosy transakcie
neboli			

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou	obstarávací cena	obstarávací cena
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávací cena	obstarávací cena
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávací cena	obstarávací cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou	
Záväzky		
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok	nájomná cena	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	21 % daň z príjmov	

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Opravná položka k nedokončeným investíciám		3 200
Opravná položka k softwaru	2023	2 023
Opravná položka dlhodobý nehmotný majetok	3797	3 797
Opravná položka k samostatným hmotným veciam a súborom vecí	24910	24 910
Opravná položka k ostatnému dlhodobému majetku	29518	29 518

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DNM	4-5 rokov	20 % - 25%	rovnomerné odpisy
Stroje prístroje a zariadenia	4	25 %	rovnomerné odpisy
Stroje prístroje a zariadenia	8 - 12 rokov	12,5 % - 8,33 %	rovnomerné odpisy
Stavby	20	5 %	rovnomerné odpisy

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

III.4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia dlhodobého majetku	Obstarávacou cenou	104 312

Dotácia prijatá na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Ministerstva životného prostredia Slovenskej republiky.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
641 - Predaj dlhodobého hmotného majetku - Predaj Štadióna	2 848 916	
648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - zostatok z nerozpustenej d	880 045	

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
541 - Predaný dlhodobý hmotný majetok - Predaj Štadióna	2 848 916	

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	6 980 132	6 929 950
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	127 650	127 650
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	663 878	284 512

ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI.a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien	nenastali zmeny		
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období	nenastali zmeny		
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	nenastali zmeny		
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti	ÚJ nebola predaná		
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku	neboli		
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)	nenastala zmena		
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	neboli		
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy	nebola zmena právnej formy		
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)	neboli		
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	neboli		

ČI. VII Ostatné informácie**DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE**

V roku 2022 bola spoločnosti poskytnutá dotácia na zníženie maximálnej jednotkovej ceny za dodávku tepelnej energie od jediného spoločníka Mesta Humenné vo výške 559 tis. € s DPH.

Dňa 24.11.2022 bola Enviromentálnemu fondu predložená žiadosť o poskytnutie podpory formou dotácie v rámci "Výzvy MoF - 1/2022 na projekt: "MODERNIZÁCIA A REKONŠTRUKCIA ROZVODOV TEPLA V HUMENNOM - 2. ETAPA - HORÚCOVOD JUH, REKONŠTRUKCIA HORÚCOVODOV SEVER - VETVA UL. SLÁDKOVIČOVA, REKONŠTRUKCIA SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV VS EB 5 SÍDL. III, REKONŠTRUKCIA SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV VS 30 UL. OSLOBODITEĽOV, REKONŠTRUKCIA SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV VS 30 UL. OSLOBODITEĽOV, REKONŠTRUKCIA SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV VS 29 SÍDLISKO II B, REKONŠTRUKCIA SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV VS EB 9 UL. HRNČIARSKA" v celkovej hodnote 5 811 771,00 €.

Žiadosť o poskytnutie podpory formou dotácie bola následne schválená uzatvorením Zmluvy o poskytnutí podpory z enviromentálneho fondu formou dotácie z prostriedkov modernizačného fondu dňa 28.03.2023. Zverejnená v centrálnom registri zmlúv bola 29.03.2023.

V roku 2023 začala spoločnosť Východoslovenská energetika, a.s. so sídlom Mlynská 31, 042 91 Košice, IČO: 44 483 767 (ďalej VSE) "osobitný výkon záložného práva" voči našej spoločnosti zo zmlúv uzatvorených medzi VSE ako záložným veriteľom a spoločnosťou CHEMES, a.s. Humenné, IČO: 31 695 426 ako záložcom, a to:

- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 088/VSE/2021 zo dňa 01.03.2021,
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 0011/SK/2021 zo dňa 01.03.2021.

Celková hodnota istiny v zmysle obidvoch zmlúv, do ktorej je zabezpečené pohľadávky záložného veriteľa je 10 500 000,00 €.

V tejto súvislosti je vedené na Okresnom súde Humenné konanie vo veci návrhu na nariadenie neodkladného opatrenia, sp. zn.: 7Cb/5/2023, kde je HES v postavení žalovaného spolu s VSE a súd vydal Uznesenie zo dňa 08.02.2023, voči ktorému sa HES odvolala a bude sa rozhodovať v odvolaní.

Úspech VSE vo vymáhaní prípadných nárokov z vyššie uvedených zmlúv voči HES je veľmi nepravdepodobný a v zmysle Memoranda spracovaného našimi právnymi zástupcami ho nepredpokladáme.