

ČI. 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: 06.12.2023

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

ČI. 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						

ČI. 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	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
neboli		

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	obstarávacia cena	obstarávacia cena
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	obstarávacia cena
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	obstarávacia 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	3 200,00	3 200,00
Opravná položka k softwaru		
Opravná položka dlhodobý nehmotný majetok		
Opravná položka k samostatným hnutelným veciam a súborom vecí		
Opravná položka k ostatnému dlhodobému majetku		

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 vyčísl'ovaní 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

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

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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	6 980 132
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	663 878

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

Dňa 11.06.2024 bolo zverejnené v obchodnom vestníku 112/2024, pod spisovou značkou 87K/9/2024, že Mestský súd Košice rozhodol o začatí konkurzného konania voči nášmu dodávateľovi tepla a teplej vody Chemes, a.s..

V prípade, že by spoločnosť Chemes, a.s. ukončila svoju činnosť, Ministerstvo hospodárstva SR realizuje kroky, aby nedošlo k ohrozeniu dodávok tepla a teplej vody zo strany Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o. (ďalej HES, s.r.o.) a poverilo svoju organizáciu MH Teplárenský holding na prípravu záložných zdrojov tepla.

Na riadku 57 súvahy sú vykázané pohľadávky voči spoločnosti Chemes, a.s. vo výške 4 453 765,08 eur bez DPH, ktoré vznikli z vyúčtovania ceny energií za rok 2023 a v priebehu roku 2024 boli jednostranne započítané. Podľa nášho právneho názoru uvedený zápočet je oprávnený a ostane v platnosti.

Dňa 24.01.2024 bol zo strany HES, s.r.o. a Mesta Humenné podaný odpor voči platobnému rozkazu vydanému Mestským súdom Košice dňa 21.12.2023, čím bol zrušený platobný rozkaz - sp. zn 92Cb/51/2023 vo veci náhrady škody vo výške 5.885.830,91 EUR, ktorú si uplatňuje VSE, a.s., Košice. V súčasnosti prebieha súdny spor o náhradu škody, ktorú si VSE, a.s. uplatňuje na základe záložného práva k pohľadávkam spoločnosti Chemes, a.s. voči spoločnosti HES, s.r.o.. Výsledok tohto súdneho sporu predstavuje pre HES s.r.o. riziko vyplývajúce zo zaplatenia požadovanej náhrady škody. Spoločnosť so svojím právnym zástupcom dlhodobo eliminuje všetky riziká, aby sa nenarušil nepretržitý chod spoločnosti.

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 2023 bola spoločnosti poskytnutá dotácia s cieľom naplniť nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 464/2022 Z.z. zo dňa 15.12.2022 ktorým sa ustanovuje limit nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla pre odberateľov tepla v bytových objektoch vo výške 2 563 806,80 € vrátane DPH.

V roku 2022 spoločnosť realizovala rekonštrukciu dlhodobého majetku na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Ministerstva životného prostredia Slovenskej republiky a z toho dôvodu vyplynula povinnosť uzatvoriť bankovú záruku vo výške 104 312,00 €.

Dňa 29.03.2023 bola účinná Zmluva č. MoF0139M4556 o poskytnutí podpory z environmentálneho fondu formou dotácie z prostriedkov modernizačného fondu 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 6 837 378,00 €. Verejným obstarávaním nadlimitnej zákazky bola podpísaná Zmluva o dielo s najúspešnejším uchádzačom vo výške 5 335 000,00 €.