



Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §23 ods. 5
štatutárnemu orgánu spoločnosti

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 28. mája 2014 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

Slovenergie SK, a.s., Hroncova 3, 040 01 Košice, IČO 44 089 406,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.



Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 28. máj 2014

AGV audit s.r.o.
Rumanova 2
040 01 Košice
Obchodný register OS Košice I, odd. Sro, vl.č. 8519/V
Licencia SKAU č. 159



Ing. Alena Popovcová
zodpovedný auditor
dekrét SKAU č. 348

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Košice, 28. máj 2014

AGV audit s.r.o.
Rumanova 2
040 01 Košice
Obchodný register OS Košice I, odd. Sro, vl.č. 8519/V
Licencia SKAU č. 159



Ing. Alena Popovcová
zodpovedný auditor
dekrét SKAU č. 348

↙ Energie

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2013.

Predkladá: Ing. V.Muriň
Spracoval: Ing. D.Hajtmanová

máj 2014

Spoločnosť SLOENERGIE SK, a.s.

Spoločnosť Sloenergie SK, a.s. bola založená a zapísaná do obchodného registra 17.04.2008 pod pôvodným názvom SPA – TATRY Investment, a.s., so sídlom Pod Paračkou 62, Likavka. Spoločnosť bola založená za účelom investovania a do augusta 2011 nevykazovala žiadnu činnosť.

Dňa 09.5.2011 spoločnosť /SPA – TATRY Investment, a.s./ nadobudla kúpou akcie emitenta Sloenergie, a.s., IČO: 36589098.

Dňa 20.05.2011 zmenila spoločnosť /SPA – TATRY Investment, a.s./ svoj názov na Sloenergie SK, a.s.

Dňa 22.08.2011 rozhodlo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti Sloenergie SK, a.s. o zlúčení obchodnej spoločnosti Sloenergie SK, a.s., ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Sloenergie, a.s., IČO: 36589098, ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej spoločnosti na nástupnícku dňom 01.09.2011

Keďže spoločnosť Sloenergie SK, a.s. je nástupníckou spoločnosťou Sloenergie, a.s., pokračuje v činnosti:

- Správa a údržba energetického hospodárstva FNsP, výroba tepla, dodávka vody a elektriny v rámci Koncesnej zmluvy, vrátane správy ČOV, údržby verejného osvetlenia FNsP a odpadového hospodárstva,
- dodávka tepla, elektriny a vody vyše 80-tim zmluvným partnerom, ktorí sídlia v areáli FNsP a v blízkosti,
- získanie ďalších drobných odberateľov na dodávky vody, elektriny a tepla.

Spoločnosť z hľadiska hospodárskych výsledkov za uplynulý rok hospodárila nasledovne:

Za rok 2013 vykázala účtovný zisk vo výške 1 095 800,04 Eur pred zdanením, pričom splatná daň je 282.251,52 Eur, daň z úrokov 39,04 Eur, **813.509,48 Eur** je čistý zisk po zdanení.

Spoločnosť dosiahla celkové **výnosy za rok 2013 vo výške 4.497.886,60 Eur,** z toho:

- tržby z predaja vlastných **služieb** /predovšetkým v rámci správy EH/ dosiahli **4.454.957,46 Eur,**
- **ostatné výnosy** z hospodárskej činnosti **23.683,54 Eur,** /predovšetkým výnosy z postúpených pohľadávok/
- **Finančné výnosy 19.245,60 Eur** /úroky z pôžičiek – krátkodobých finančných výpomocí a úrok kreditný v banke/

Medzi najvýznamnejšie **výnosové položky** zaradené v tržbách z vlastných služieb patrili:

- tržby za zmluvné poskytovanie správy, rekonštrukcie, modernizácie EH v rámci KZ s FNsP Prešov: **4.044.366 Eur,** (na porovnanie: r. **2012: 3.988.252 Eur**), čo svedčí o miernom zvýšení tržieb v dôsledku zapojenia Internistického monobloku vo FNsP Prešov.
- tržby za poskytovanie médií /elektrina, voda, teplo/ menším odberateľom, napojeným v areáli FNsP – napr. Gastro-Pall s.r.o., PRO Magnet s.r.o, Logman

East a.s., Medical Care s.r.o, Synlab Slovakia s.r.o., Regionálny úrad verejného zdravotníctva atď. - celkom **410.590,86 Eur**, /na porovnanie **2012 - 422.024,75 Eur** / **Nastal mierny odlyv** – zrušenie niektorých zmlúv s drobnými odberateľmi v dôsledku presťahovania alebo ukončenia činnosti.

- tržby z ostatné – z odpredaja opotrebného majetku – 516,67 Eur.

Výrobná spotreba za účtovné obdobie **2013** dosiahla úroveň **2.236.101 Eur**. Porovnanie: r. **2012** – bola vo výške **2.372.713 Eur**, čo svedčí o úspore v r. 2013.

Medzi najvýznamnejšie nákladové položky zaradené do výrobnéj spotreby, patrili:

- spotreba **energií** za prevádzku energetického hospodárstva zmluvných partnerov: **1.633 583,32**, /v r. r. **2012** - vo výške **1.602.605,35 Eur**/. Mierny nárast bol spôsobený uvedením Internistického monobloku do prevádzky FNsP Prešov, ktorý je napojený na sieť Slovenergie SK, a.s.
- spotreba režijného **materiálu** na zabezpečovanie prevádzky EH ako aj administratívnej činnosti spoločnosti: **36.727 Eur** /r.2012 – **36.811,-** /kancelárske potreby, drobný režijný materiál, DHIM, kancelárska technika, prevádzkový a hygienický materiál, PHM, pracovné odevy, chemikálie, technické plyny, náhradné diely v rámci vlastnej údržby/.
- **Služby** boli v hodnote **565 791 Eur** /r. **2012** –vo výške **733.296 Eur**/, čo bola výrazná úspora oproti r. 2012, z toho medzi najvýznamnejšie patrili:
 - stočné – **141.021 Eur**
 - služby ekonomicko-finančnej spolupráce – **61.741 Eur**
 - právne služby - **17.439 Eur**,
 - realizácia opráv v areáli FNsP , údržba, náhradné diely **108 126 Eur**,
 - technicko-odborné práce za zabezpečenie EH FNsP **97 600,-,-Eur**,
 - revízie, skúšky, overovania **22 885 Eur**,
 - Reklama, plagáty, bilbordy 90 000 Eur,
 - nájomné kancelárie a i. **3.933,- Eur**
 - atď. /napr. prepravné, audit, čistiace, deratizačné, úprava vody, poštovné, notárske, telekomunikačné, školenia, semináre, softwarové, jednorázové rôzne/.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja sa nevyskytli.

Pridaná hodnota dosiahla úroveň **2.218.856 Eur** /porovnanie: v r. 2012 bola **2.040.552 Eur**.

Osobné náklady zamestnancov spoločnosti dosiahli úroveň **619.276,- Eur** /porovnanie: v r.2012: **618 681 Eur**,/ pri **priemernom stave 29** zamestnancov a 7 štatutárov, vrátane odmien pre manažment a dohôd o vykonaní práce a sociálnych nákladov a poistenia.

Mzdové náklady dosiahli výšku **326.213,- Eur** /porovnanie: r.2012: **320.534 Eur**. Odmeny členom orgánov spoločnosti /štatutárnych orgánov/ dosiahli výšku 120.000 Eur.

Účtovné odpisy hmotného a nehmotného investičného majetku za r. **2013** dosiahli úroveň **409.242,- Eur**, /porovnanie: r. **2012**: **414.558,- Eur**,
Z toho:

- odpisy stavby, tech. zhodnotenie EH FNsP 394.804,-Eur
- odpisy strojov, prístrojov a zariadení: 1.379 Eur
- odpisy dopravných prostriedkov 9.920,- Eur,
- odpisy nehmot. majetku 3139 Eur

Daňové odpisy, stanovené ročnou sadzbou, však dosiahli úroveň **279.915 Eur**.

Z toho:

- odpisy stavby –tech. zhodnotenie EH FNsP 265.477 Eur
- odpisy strojov, prístrojov, dopr.prostr., zariadení : 11.299 Eur
- odpisy dlhodobého nehmotného majetku – posúdenie projektu – 3.319 Eur.

V roku 2013 bolo obstarané a zaradené do užívania:

- Osobný automobil Fabia Combi za 7.347,- eur - kúpa namiesto vyradeného,
- Zaradené do užívania: Posúdenie projektu pripojenia Internistického monobloku na sieť Slovenskej Energetiky, v hodnote 28.600,- eur.

Dane a poplatky (správne, súdne, notárske, daň z vozidiel, z nehnuteľností a iné) predstavovali hodnotu: **4.388 Eur**.

Z ostatných nákladov celkom vo výške **12.288 Eur**, tvorí najvyššiu čiastku poistenie automobilov, stavieb a prevádzky kotolní /9.558 Eur/, opravné položky k pohľadávkam /2.063,- Eur/.

Finančné náklady / úroky z čerpaného dlhodobého úveru, poplatky banky, úroky zo splátok automobilov, strata z fixácie referenčnej úrokovej sadzby, poplatky banky, úroky z omeškania, úroky z krátkodobej finančnej výpomoci/ predstavovali hodnotu **120.791, Eur**, z toho:

Úroky z dlhodobého úveru – 75.765 Eur, strata z fixácie referenčnej úrokovej sadzby: 40.911,- Eur.

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12. 2013 predstavuje hodnotu **2.071.426 Eur**, z toho základné imanie /akcie/ hodnotu 233.800 Eur. Vlastníkom 700 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 334 Eur sú spoločnosti:

Rosenberg Consulting s.r.o. /45%/, Pagaj SK, s.r.o. /30%/ a Infinita s.r.o. /25%/

Bankové úvery: 2 dlhodobé úvery v Slovenskej sporiteľni - stav nesplateného úveru k 31.12.13 bol **2.078.285,- Eur** /k 31.12.12 to bolo: **2 674.574 Eur/**.

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2013 predstavovali čiastku: **625.279,- Eur** / k 31.12.12 to bolo: **176.996 Eur/**.

Závazky z obchodného styku k 31.12. 2013 predstavovali čiastku: **122.066,- Eur**, /k 31.12.12 to bolo: **171.123 Eur/**.

Manká a škody za rok 2013 sa nevyskytli..

Pokuty za rok 2013 sa nevyskytli.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12. 2013 predstavovali hodnotu: **89.963 Eur**, Eur, hotovosť a ceniny 1 773 Eur.

Krátkodobý finančný majetok - 0 Eur..

Podľa správy nezávislého audítora je účtovná závierka roku 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a verne vyjadruje vo všetkých významných skutočnostiach finančnú situáciu a výsledky hospodárenia spoločnosti k 31.12.2013 za rok, ktorý sa končil k uvedenému dátumu.

Analýzou ekonomických ukazovateľov môžeme konštatovať, že spoločnosť sa vyvíja pozitívne a dosiahnuté hospodárske výsledky za rok 2013 kladne prekročili stanovené ciele.

Sledované hospodárske výsledky spoločnosti Sloenergie, a.s.:

Výkaz ziskov a strát k 31.12. 2013 – vybrané ukazovatele:

Text	Porovnanie 2012 (Eur)	Skutočnosť 2013 (Eur)
Tržby z predaja tovaru	0	0
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	0	0
Obchodná marža	0	0
Tržby z predaja vlastných vyr. a služieb	4.413.265	4.454.957
Výrobná spotreba	2.372.713	2.236.101
- Spotreba energie	1.602.605	1.633.583
- Spotreba materiálu	36.812	36.727
- Služby	733.296	565.791
Pridaná hodnota	2.040.552	2.218.856
Osobné náklady	618.161	619.276
Dane a poplatky	4.679	4.388
Odpisy dlhodobého majetku	414.558	409.242
Tržby z predaja dlhodobého majetku a mat.	2.500	517
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	6.000	254
Opravné položky k pohľadávkam	3.124	2063
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1.723	23.167
Ostatné náklady na hosp. činnosť	11.467	9.972
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	986.786	1.197.345
Tržby z predaja cenných papierov –EK CO2	0	0
Náklady na precenenie cen.papierov	42.895	40.911
Výnosové úroky	13.510	19.245
Nákladové úroky	113.879	79067
Kurzové zisky	0	0
Kurzové straty	0	0
Ostatné výnosy z fin. činnosti	0	0
Ostatné náklady na fin. činnosť	1.734	812
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	-144.998	-101.545
Daň z príjmov z bežnej činnosti	237.420	282.291

- splatná	237.420	282.291
- odložená	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0
Mimoriadne náklady	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie – pred zdanením	841.788	1.095.800
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie – po zdanení	604.368	813.509

Vybrané finančné ukazovatele za rok 2013:

Rentabilita tržieb = čistý zisk / celkové tržby = **18,26%**
Ukazovateľ je **priaznivý**

ROA = čistý zisk / celkové aktíva = **17,94 %**

Likvidita bežná = (fin. majetok + krátkodobé pohľadávky) / krátkodobé záväzky =
/91.736 + 1.579660/ : /332109 + 596289/ = **1,80**
(odporúčaná hodnota 1,0 až 2, **ukazovateľ je priaznivý**)

Stupeň zadlženosti = cudzí kapitál / celkový kapitál = /2.463.593 : 4.535.019/ =
54,32%
(odporúčaná max. hranica 70 %), **je priaznivý** .

Platobná neschopnosť = krátkodobé záväzky, vrátane krátkodobých úverov /
krátkodobé pohľadávky = /928.398 : 1 579660/ = 0,5877
(odporúčaná hodnota menej ako 1)
Ukazovateľ je priaznivý

Pridaná hodnota na 1 zamestnanca = /2 218 856 : 29/ = **76.512** / oproti min. r. 2012
bolo: 70.364 Eur/
/ **priaznivý ukazovateľ, hodnota sa zvyšuje.**

Záver:

Ďalšia činnosť spoločnosti bude zameraná naďalej na hlavný predmet činnosti v zmysle KZ s FNsP Prešov, dosahovanie úspor v spotrebe médií, motiváciu pracovníkov pri dodržiavaní tohto cieľa, ich stabilizáciu a zvyšovanie kvalifikácie účasťou na školeniach, seminároch, odborné preskúšavanie. Spoločnosť bude naďalej zabezpečovať dodávky médií zmluvným partnerom.

Spoločnosť bude pokračovať v stratégii získania ďalšieho projektu - správy energetických zariadení v ďalších mestách SR účasťou vo verejných súťažiach.

Na základe uzavretých zmlúv a obchodného plánu vedenie spoločnosti plánuje **v roku 2014** dosiahnutie celkových tržieb na úrovni **4.450 tis. Eur** a zachovanie kladného hospodárskeho výsledku na úrovni **minimálne 700 tis. Eur po zdanení**.

V prípade, že sa spoločnosti nepodarí v priebehu r. 2014 získať ďalší projekt, nepredpokladá ďalšie zvyšovanie tržieb vzhľadom na ceny energie, celkovú situáciu

v čase prebiehajúcej hospodárskej krízy a snahu o udržanie doterajších obchodných partnerov a ich platobnej disciplíny.

V oblasti **ochrany životného prostredia** bude spoločnosť naďalej dodržiavať zákony a všeobecné platné právne predpisy, ako aj dohodnuté zmluvné podmienky v uzavretej KZ s FNsP Prešov /bod V./ - likvidácia demontovaného a použitého materiálu. V oblasti odpadového hospodárstva bol vypracovaný program nakladania s odpadom a dodržiavanie legislatívnych noriem a v spolupráci s firmou Konzeko /zmluvný odborný partner v oblasti nakladania s odpadmi/ sa uskutočňuje likvidácia odpadov.

Naďalej bude dodržiavať rozhodnutia Obvodného úradu životného prostredia v Prešove v oblasti ochrany ovzdušia.

Za r. 2013 **už nebolo zabezpečené overenie emisií oxidu uhličitého** z prevádzok plynových kotolní K1 a K2 . Od r. 2012 je už spoločnosť /zdroj emisií: energetické hospodárstvo FNsP Prešov/ **vyradená** zo schémy obchodovania vzhľadom na množstvo emisií.

Spoločnosť **každé tri roky** zabezpečí overenie hospodárnosti prevádzky sústavy tepelných zariadení podľa § 25 ods.2 písm.c, zákona 657/2004 Z.z. a vyhlášky ÚRSO č.328/2005 Z.z. prostredníctvom Slovenskej energetickej agentúry Košice.

Kotolňa K2 - bola overená v roku 2011 /nasleduje objednávka na jeseň r. 2014 /.

Kotolňa K1 - bola overená v r. 2012 /nasleduje r. 2015/.

V máji 2014 prebehne valné zhromaždenie, ktoré rozhodne o rozdelení zisku za rok 2013. Návrh na rozdelenie zisku je nasledovný:

Čistý zisk po zdanení - 813.509,48 Eur

- Návrh na prídelenie do **rezervného fondu**: - **žiadny**:
 - v zmysle Zakladateľskej listiny, 10% čistého zisku až do výšky 20% ZI , t.j. **46.760 Eur – fond je už naplnený**
- **813.509,48 do nerozdeleného zisku** /rozdelený sa v budúcnosti/

Ostatné

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Po skončení účtovného obdobia nedošlo zmene v štatutárnych orgánoch.

Účtovná jednotka nevyvalovala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Ing. Vladimír Muriň, prokurista

Slovenergie SK, a.s.

Hroncova 3, 040 01 Košice

IČO: 44 089 406

IČ DPH: SK2022590196