

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HEC Services, s.r.o.
Einsteinova 24
851 01 Bratislava

Spoločnosť HEC Services, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. marca 2014 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.98004/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
- elektroenergetika - dodávka elektriky
- elektroenergetika - distribúcia elektriky

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. augusta 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Heitman European Property Partners IV (Fonds Commun de Placement established under the laws of Luxembourg). Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny podnikov zostavuje spoločnosť Heitman European Property Partners IV, 26b, Boulevard Royal, Luxembourg L-2449. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Erik Rijnoudl	Erik Rijnoudl

Spoločníci Spoločnosti
Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
HEPP IV Luxembourg Master I S.a r.l.	81 757	85%	85%	0
HEPP IV Luxembourg Master III S.a r.l.	14 250	15%	15%	0
Spolu	96 007	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov a podielov v Spoločnosti v priebehu roka 2016:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
HEPP IV Luxembourg Master I S.a r.l.	3.11.2016	77 454	85%	85%	0
HEPP IV Luxembourg Master III S.a r.l.	3.11.2016	13 500	15%	15%	0
Spolu	x	90 954	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Cudzí mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy z hlavnej činnosti sú tvorené z dodávok a distribúcie elektrickej energie.

I) Porovnatel'né údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnatel'nosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnatel'ných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

m) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

8. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 948	13 569	81 517
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 948	13 569	81 517

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	67 007	0	67 007
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 007	0	67 007
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	86 358	0	86 358
Daňové pohľadávky a dotácie	86 358	0	86 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	153 365	0	153 365

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 220	17 234
nájom dieselagregát	17 194	17 234
webhosting	26	8
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	49 901
dieselagregát	0	49 901
Spolu	17 220	67 135

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	57 090	0	57 090
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	57 090	0	57 090
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 385	0	9 385
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36	0	36
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 349	0	9 349
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	66 475	0	66 475

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	247 180	0	247 180
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	247 180	0	247 180
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	224 164	0	224 164
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	220 362	0	220 362
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	36	0	36
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 766	0	3 766
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	471 344	0	471 344

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 895	0	11 311	1 584	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Spotreba el.energie	11 311	0	11 311	0	0
Ostatné	1 584	0	0	1 584	0
Rezervy spolu	12 895	0	11 311	1 584	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 647	12 895	182 647	0	12 895
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Ostatné	0	11 311	0	0	11 311
Spotreba el.energie	14 314	1 584	14 314	0	1 584
Servisná odmena	168 333	0	168 333	0	0
Rezervy spolu	182 647	12 895	182 647	0	12 895

Rezervy sú tvorené na nevyfakturované služby, pri ktorých sa predpokladá vyrovnanie záväzku v lehote do jedného roka.

4. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
HEPP IV Luxembourg Master S.a r.l.	EUR	0,05	29.12.2016	0	187 654	0	187 654
HEPP IV Luxembourg Master III S.a r.l.	EUR	0,05	29.12.2016	0	32 708	0	32 708
Spolu						0	220 362

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja služieb	225 723	361 255
Tržby za tovar	1 083 573	1 530 317
Čistý obrat celkom	1 309 296	1 891 572

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Elektrina		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 309 296	1 891 572	1 309 296	1 891 572
Spolu	1 309 296	1 891 572	1 309 296	1 891 572

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	214 377	0
Predaj časti podniku	214 377	0
Finančné výnosy, z toho:	4	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4	0
úroky z BÚ	4	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	389 826	601 602
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	389 826	601 602
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 065	27 500
Nájom technológie	305 775	469 458
Elektromery	2 840	12 400
Ostatné	61 146	92 244
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 896	0
Predaj časti podniku	176 896	0
Finančné náklady, z toho:	176	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	176	0
Bankové úroky	66	0
Bankové poplatky	110	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneny majetok a záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 053	90 954	0	0	96 007
Neuhradená strata minulých rokov	-96 258	0	0	0	-96 258
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	34 541	0	0	34 541
Vlastné imanie spolu	-91 205	125 495	0	0	34 290

V priebehu roka 2016, dňa 3.novembra 2016 prišlo k zvýšeniu základného imania Spoločnosti o 90 954 EUR rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 053	0	0	0	5 053
Neuhradená strata minulých rokov	-96 258	0	0	0	-96 258
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-91 205	0	0	0	-91 205

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.