

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné
IČO: 31728812

Spoločnosť Humenská energetická spoločnosť, s.r.o., Chemlonská 1, 066 33 Humenné bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.1.1996 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1. 7. 1996 do oddielu Sro, vložka č. 3094/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- nákup, distribúcia a predaj tepla
- distribúcia a predaj teplej úžitkovej vody
- prevádzka, údržba a rozvoj energetického zariadenia
- marketing v oblasti energetiky
- správa energetického hospodárstva
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo v oblasti energetiky

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 18. júla 2016 schválilo účtovnú závierku za rok 2015 a rozhodlo o zaúčtovaní zisku dosiahnutého za rok 2015 vo výške 5 680 EUR na účet nerozdeleného zisku.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky a overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo taktiež spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán

Konatelia spoločnosti Ing. Milan Bavoľár
 Ing. Marek Matias

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %		
Chemes, a.s.	4 448	67,00%	67,00%	
Mesto Humenné	2 191	33,00%	33,00%	
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	0,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: CHEMOL, s.r.o.

Sídlo: Chemlonská 1, Humenné

Miesto uloženia KÚZ: sídlo Spoločnosti

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov.

Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Spoločnosť vykázala zisk za rok 2016 vo výške 14 tisíc EUR a k 31. decembru 2016 vlastné imanie v sume 63 tisíc EUR. Súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 1 060 706 EUR.

Okrem toho pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31.12.2016 je menej ako 6 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka od 1.1.2017 v kríze. Spoločnosť si je vedomá, že podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie. Novela Obchodného zákonníka s účinnosťou od 1. januára 2017 zakazuje spoločnosti, ktorá je v kríze vrátiť plnenie nahradzujúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou. Zákaz vrátenia plnenia nahradzujúceho vlastné zdroje platí aj v prípade, ak by sa v dôsledku toho spoločnosť do krízy dostala. (§ 67f).

Spoločnosť obdržala od ultimátnej materskej spoločnosti CHEMOL s.r.o. vyhlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- výpočet odloženej dane,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravných položiek).

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

f) Záväzky

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

g) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Ak je základ dane nula alebo vypočítaná daň je menšia ako 2 880 EUR, spoločnosť účtuje a odvádza daň minimálne vo výške daňovej licencie, t.j. 2 880 EUR.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný

rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri časť F, bod 2, písm. d) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku.

Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť zaradila do DLHM aj majetok (merače tepla), ktorého hodnota je nižšia ako 1700 EUR ale doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Doba odpisovania je 4 roky, t.j. 48 mesiacov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročné %
OS 1 - komunikačné a meracie zariadenia, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 3 - strojné zariadenia OST, DOST	8	lineárna	12,50
OS 4 - strojné zariadenia OST, DOST	12	lineárna	8,33
OS 5 - stavby - rozvody	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 000 EUR a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

5. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci ÚO	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci ÚO	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		1 192 982	2 644 786				53 892		3 891 660
Prírastky							8 776		8 776
Úbytky									0
Presuny			8 776				-8 776		0
Stav na konci ÚO	0	1 192 982	2 653 562	0	0	0	53 892	0	3 900 436
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		303 997	2 293 191						2 597 188
Prírastky		59 649	119 704						179 353
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	363 646	2 412 895	0	0	0	0	0	2 776 541
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	888 985	351 595	0	0	0	53 892	0	1 294 472
Stav na konci ÚO	0	829 336	240 667	0	0	0	53 892	0	1 123 895

V položke samostatných hnutelných vecí prírastok predstavujú regulátory diferenčného tlaku a regulačné ventily v OST vo výške 8 776 EUR.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		1 192 982	2 629 853				53 892		3 876 727
Prírastky							14 933		14 933
Úbytky									0
Presuny			14 933				-14 933		0
Stav na konci ÚO	0	1 192 982	2 644 786	0	0	0	53 892	0	3 891 660
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		244 348	2 130 610						2 374 958
Prírastky		59 649	162 581						222 230
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	303 997	2 293 191	0	0	0	0	0	2 597 188
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	948 634	499 243	0	0	0	53 892	0	1 501 769
Stav na konci ÚO	0	888 985	351 595	0	0	0	53 892	0	1 294 472

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok vlastný aj prenášaný pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 10 985 983 EUR. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 8 136 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistenie zodpovednosti za škodu – ročné poistné 469 EUR, poistenie pohľadávok – ročné poistné 3 500 EUR a PZP motorového vozidla vo výške 89 EUR. Za priaznivý škodový priebeh bola spoločnosti priznaná bonifikácia na poistnom vo výške 36 EUR. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

2. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	143 581	3 393			146 974
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	36 009	54 013			90 022
Pohľadávky spolu	179 590	57 406	0	0	236 996

Bola vytvorená opravná položka na pohľadávky z obchodného styku spoločnosti EKO-HOLDING, s.r.o. a Au-groups, s.r.o., a opravná položka na iné pohľadávky voči Mestu Humenné.

Spoločnosť tvorila zákonné opravné položky na pohľadávky, u ktorých je riziko, že nebudú zaplatené, v závislosti od ich vekovej štruktúry a to nasledovne:

- po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %
- po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %
- po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky - odložená daň	68 840		68 840
Dlhodobé pohľadávky spolu	68 840	0	68 840
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 642 790	222 395	1 865 185
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	47 723		47 723
Iné pohľadávky	88 254	521 217	609 471
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 778 767	743 612	2 522 379

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	743 612	557 576
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 778 767	1 637 803
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 522 379	2 195 379
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	68 840	116 704
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	68 840	116 704

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, vo výške 270 504 EUR.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-95 104	-129 219
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	-95 104	-129 219
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	197 922	209 708
odpočítateľné	198 095	209 881
zdaniteľné	-173	-173
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	224 991	449 983
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	68 840	116 704
Uplatnená daňová pohľadávka	68 840	116 704
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie (-) nákladov	47 864	10 758
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

3. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má bankový účet vo VÚB, a.s. vo výške 182 EUR. Je to fondový účet. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2016 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	301	143
Bežné bankové účty	182	182
Finančné účty celkom	483	325
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	483	325

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17	28
poistenie členov orgánov spoločnosti	9	0
telefónne služby	0	0
elektrická energia	8	28
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 EUR a je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti M.

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2015 vo výške 5 680 EUR takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 680
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Na nerozdelený zisk minulých rokov	5 680
Na úhradu straty minulých období	
Iné	
Spolu	5 680

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 167	6 383	9 107	60	6 383
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 777	1 808	1 717	60	1 808
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	5 300	2 835	5 300		2 835
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na poistenie pohľadávok	2 090	1 740	2 090		1 740
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny					0
Nevyfakturované dodávky					0

Tvorili sa zákonné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2016, vrátane sociálneho poistenia.

Na základe zmlúv boli vytvorené aj ostatné krátkodobé rezervy na poistenie pohľadávok a audit vo výške 4 575 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 487	9 167	9 473	1 014	9 167
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 465	1 777	1 465		1 777
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 700	5 300	2 700		5 300
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na poistenie pohľadávok	1 922	2 090	1 922		2 090
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny					0
Nevyfakturované dodávky	4 400	0	3 386	1 014	0

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	37		37
Dlhodobé záväzky spolu	37	0	37
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 441 728	488 187	2 929 915
Nevyfakturované dodávky	40 843		40 843
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie	1 408		1 408
Daňové záväzky a dotácie	3 393		3 393
Iné záväzky	2 815	336	3 151
Krátkodobé záväzky spolu	2 490 187	488 523	2 978 710

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	488 523	540 370
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 490 187	2 781 418
Krátkodobé záväzky spolu	2 978 710	3 321 788
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	37	38
Dlhodobé záväzky spolu	37	38

Priemerná splatnosť záväzkov je 30 – 60 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote. Z nezaplatených záväzkov, u ktorých od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360, 720 a 1080 dní, sa v tomto roku zvýšil základ dane o 101 226 EUR, v roku 2015 o 74 192 EUR a v roku 2014 o 6 752 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 2, písm. d).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	38	82
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	175	170
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	175	170
Čerpanie sociálneho fondu	176	214
Konečný zostatok sociálneho fondu	37	38

Základom na určenie ročného prídeltu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 110 EUR.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB - limit 500 000 EUR	EUR	1,80%	29.4.2017	430 387	46 900
Spolu				430 387	46 900

Spoločnosť eviduje kontokorentný úver na krytie prevádzkových výdavkov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje služby len v rámci Slovenskej republiky. Keďže má ako hlavný predmet činnosti nákup, distribúciu a predaj tepla, teplej úžitkovej vody a studenej vody, tržby pozostávajú z predaja týchto komodít.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Teplota		Voda		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	8 311 968	8 128 225	3 023	4 380	0	0	8 314 991	8 132 605
Spolu	8 311 968	8 128 225	3 023	4 380	0	0	8 314 991	8 132 605

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 024	189 647
náhrady nadnormatívnych strát	88 218	182 859
náhrada škody vznik. neodobieraním tepla	13 071	0
náhrady škôd od poisťovne	6 179	6 038
vrátené súdne poplatky	206	0
úroky z omeškania	0	302
výnosy z odpísaných záväzkov	0	98
iné	350	350
Finančné výnosy, z toho:	3	2 278
výnosové úroky	3	2
úroky z poskytnutej pôžičky	0	2 276

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	8 314 991	8 132 605
Tržby z predaja DHM a materiálu	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	8 314 991	8 132 605

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Prehľad nákladov na výrobnú spotrebu

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov na výrobnú spotrebu je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť nákupu	Materiál a energie		Opravy a údržba		Energetické a ost.služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	7 183 839	7 167 365	237 377	200 931	604 561	594 943	8 025 777	7 963 239
Spolu	7 183 839	7 167 365	237 377	200 931	604 561	594 943	8 025 777	7 963 239

Najvýznamnejšiu položku v nákladoch predstavuje nákup tepla, ktoré spoločnosť rozváža a predáva jednotlivým odberateľom.

2. Štruktúra nákladov na ostatné služby a významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	604 561	594 943
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 670</i>	<i>5 300</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	598 891	589 643
nájomné	291 211	291 486
energetické a ekonomické služby	269 072	268 532
služby poradné a právne	13 715	17 016
znalecký posudok tepelných zariadení	12 000	0
úradné skúšky a odborné prehliadky zariadení	4 991	3 727
stočné	2 634	3 081
telefónne služby	104	93
ostatné - opis MT, poštovné, iné	5 164	5 708
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 083	20 069
poistenie majetku, pohľadávok a zodpov.za škodu	12 143	12 639
príspevok SZVT	1 940	1 940
súdne a exekučné trovy	0	4 627
odpis postúpenej a nevymož. pohľadávky	0	863
zmluvné a ostatné pokuty a penále	0	0
Finančné náklady, z toho:	36 233	48 692
faktoringové poplatky	29 057	36 272
nákladové úroky	4 757	9 604
ostatné finančné náklady - poplatky banke	2 419	2 816

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom DHM s Mestom Humenné. Významnú položku nákladov predstavuje toto nájomné vo výške 287 560 EUR.

Ďalšou významnou položkou sú náklady na energetické a ekonomické služby, ktoré sú poskytované na základe uzatvorenej zmluvy s firmou Energobyť, s.r.o Humenné a Chemes, a.s. Humenné. Ich objem v roku 2016 predstavuje sumu 269 072 EUR.

Významnú položku v rámci finančných nákladov predstavujú faktoringové poplatky vo výške 29 057 EUR. Celkové finančné náklady sú oproti minulému roku nižšie o cca 12 459 EUR.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	64 419	x	x	19 318	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	14 172	22,00 %	x	4 250	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	145 593	32 030	49,72 %	209 200	46 024	238,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-123 181	-27 100	-42,07 %	-37 933	-8 345	-43,20 %
Umorenie daňovej straty	-86 831	-19 103	-29,65 %	-190 585	-41 929	-217,05 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov- daňová licencia	x	2 880	0,00 %	x	2 880	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Dodatočný odvod dane	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	47 864	74,30 %	x	10 758	55,69 %
Celková daň z príjmov	x	50 744	78,77 %	x	13 638	21,17 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad majetku evidovaného na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	7 152 037	7 152 037
Odpísané pohľadávky	66 588	66 588
Žaloba na Mesto Humenné	337 196	337 196
Záložné právo k pohľadávkam-zabezpečenie kontokor.úveru	270 504	227 416
Iné položky	0	0

2. Najatý majetok

HES, s.r.o. ako nájomca má uzavretú s Mestom Humenné ako prenajímateľom nájomnú zmluvu na nájom energetických zariadení na distribúciu tepla a teplej úžitkovej vody na dobu určitú od 1. januára 2005 do 31. decembra 2020. Cena nájmu sa skladá z paušálnej sumy nájomného a sumy rovnajúcej sa ročnému odpisu prenajatého majetku. Cena nájmu sa má každoročne upraviť dodatkom k zmluve v termíne do 31. marca kalendárneho roka s účinnosťou od 1. januára.

Hodnota prenajatého majetku je evidovaná na podsúvahovom účte ako dlhodobý majetok v nájme v sume 7 152 037 EUR.

V zmysle tejto zmluvy je Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. povinná zabezpečiť realizáciu investícií v hodnote zodpovedajúcej sume ročných odpisov prenajatého majetku, pričom rozsah a štruktúra má byť každoročne zo strany prenajímateľa odsúhlasovaná, a to formou plánu investičných akcií Mesta Humenné.

Počnúc rokom 2011 a následne aj v roku 2012 - 2016 prenajímateľ porušil svoju povinnosť uzavrieť dodatok k nájomnej zmluve a upraviť nájomné podľa pravidiel predpokladaných nájomnou zmluvou, odmieta investície do technického zhodnotenia svojho majetku (čo má za následok zvýšenie počtu porúch a obmedzenie dodávok tepla konečným spotrebiteľom) a zároveň spochybnil pravidlá vyplývajúce z nájomnej zmluvy.

Z uvedeného dôvodu spoločnosť fakturovala Mestu Humenné škody z vyšších nadnormatívnych strát v dodávke tepla, ktoré vznikli neschválením a následným nezrealizovaním plánovaných investičných akcií za roky 2013-2016 vo výške 551 121 EUR.

Financovanie nadnormatívnych strát pri minimálnom kalkulovanom (plánovanom) hospodárskom výsledku za posledných šesť rokov, kedy mesto neinvestovalo, zničilo hodnotu vlastného imania spoločnosti.

V súvislosti s týmito informáciami, spoločnosť podala žalobu na Mesto Humenné o vydanie rozhodnutia o bezdôvodnom obohatení a náhrade škody v dôsledku porušenia Nájomnej zmluvy č. 410/2005, zo dňa 20. decembra 2005, vrátane jej dodatkov.

3. Odpísané pohľadávky

Celkovú hodnotu odpísaných pohľadávok v hodnote 66 588 EUR spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte podľa jednotlivých dlžníkov.

4. Žaloba Mesta Humenné

Táto položka je komentovaná v bode 2 – Najatý majetok.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. po 31.12.2016, nenastali také skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

M. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	322 442	0	0	5 680	328 122
Neuhrazená strata minulých rokov	-317 831	0	0	0	-317 831
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 680	13 675	0	-5 680	13 675
Vlastné imanie spolu	49 477	13 675	0	0	63 152

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovn. obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	238 280	0	0	84 162	322 442
Neuhrazená strata minulých rokov	-317 831	0	0	0	-317 831
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	84 162	5 680	0	-84 162	5 680
Vlastné imanie spolu	43 797	5 680	0	0	49 477

Základné imanie a rezervný fond sa v priebehu účtovného obdobia roku 2016 nezvýšili. Nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 5 680 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 – zisk vo výške 13 675 EUR rozhodne valné zhromaždenie

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 13 675 EUR.