



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2016

janom FVE 3, s. r. o.

Sídlo spoločnosti:

janom FVE 3, s. r. o.
464
Dohňany 20 51
IČO: 44 739 249

TPA AUDIT, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.



OBSAH

Časť	Strana/Príloha
Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe	
Výročná správa k 31. decembru 2016	
Účtovná závierka k 31. decembru 2016	Príloha A

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom janom FVE 3, s.r.o.:

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti janom FVE 3, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti janom FVE 3, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 20.06.2017



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304
Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

janom FVE 3, s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA
2016

OBSAH

OD 1. JANUÁRA

DO 31. DECEMBRA 2016

03	ZÁKLADNÉ ÚDAJE
03	PREDMET PODNIKANIA
03	ORGÁNY SPOLOČNOSTI
04	OBCHODNÁ ČINNOSŤ
04	HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI
06	ĽUDSKÉ ZDROJE A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE
06	UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU
06	VÝSKUM A VÝVOJ
07	SÚVAHA
08	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
09	SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

OBCHODNÉ MENO:

Elektrárreň Kosihy, s.r.o. (do 14.6.2012)

janom FVE 3, s.r.o. (od 15.6.2012)

PRÁVNÁ FORMA:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

ZALOŽENIE:

22.4.2009

SÍDLO:

Laurinská 18, 811 01 Bratislava (do 14.6.2012)

Dohňany 464, 020 51 Dohňany (od 15.6.2012)

IČO: 44 739 249

IČ DPH: SK2022811428

Zápis:

Obchodný register okresného súdu Trenčín

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 26593/R

PREDMET PODNIKANIA

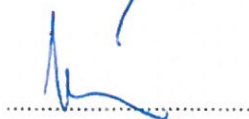
**SPOLOČNOSŤ REALIZUJE SVOJU ČINNOSŤ HLAVNE V OBLASTI
VÝROBY A DODÁVKY ELEKTRINY:**

- výroba elektriny
- dodávka elektriny
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

KONATEĽ:

Ing. Ján Miškovský



podpis konateľa

OBCHODNÁ ČINNOSŤ

V priebehu roku 2016 spoločnosť janom FVE 3, s.r.o. pokračovala vo svojom pôsobení na energetickom trhu v oblasti výroby a dodávky elektriny z obnoviteľných zdrojov. Spoločnosť prevádzkuje zariadenie na výrobu elektriny zo slnečnej energie /fotovoltická elektrárňa/ - FVE Kosihy nad Ipľom s celkovým inštalovaným výkonom 3,999 MW.

Spoločnosť v roku 2016 realizovala drobné investičné výdavky bez významného vplyvu na hospodárenie spoločnosti. Spoločnosť nezaznamenala žiadne významné odstávky.

Výroba elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov /slnečná energia/ je závislá predovšetkým od klimatických podmienok. Tieto boli v roku 2016 nadpriemerné a spoločnosť vyrobila 4 859 MWh elektrickej energie.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V priebehu roku 2017 bude spoločnosť pokračovať v pôsobení na energetickom trhu v oblasti výroby a dodávky elektriny z obnoviteľných zdrojov, ako jej hlavnej podnikateľskej činnosti. Na rok 2017 spoločnosť neplánuje žiadne investičné výdavky.

HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

Počas roku 2016 spoločnosť dosiahla tržby z hlavnej činnosti vo výške 2 065 641 EUR (2015: 2 108 931 EUR), čo predstavuje 2 % pokles oproti roku 2015. Tento pokles v tržbách bol spôsobený klimatickými podmienkami roku 2016. Celkový zisk spoločnosti pred zdanením bol vo výške 676 222 EUR (2015: 648 126 EUR), čo predstavuje medziročný nárast o 4 %. Nárast zisku spôsobilo zníženie nákladových úrokov z prijatých úverov. Nákladové úroky v roku 2016 boli vo výške 483 771 EUR (2015: 545 333 EUR).

	2016	2015
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 262 579	1 301 202
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-586 357	-653 076
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	676 222	648 126
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	553 976	507 317

Zisk po zdanení (v EUR)	553 976
Dividendy	326 976
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	227 000

Účtovná závierka za rok 2016, návrh na rozdelenie zisku boli schválené Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 07.04.2017.

Položka	2016	2015	2014
Realizované výnosy spolu:	2 087 802	2 131 566	1 961 821
Náklady spolu okrem daňových nákladov	1 411 580	1 483 440	1 514 011
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	676 222	648 126	447 810
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti po zdanení	553 976	507 317	285 758

Objem majetku (aktív - netto hodnota) ku koncu roka predstavoval hodnotu 11 507 734 EUR, z toho obežný majetok tvoril 3 224 230 EUR. Výška bankových úverov ku koncu roka 2016 predstavovala sumu 6 710 000 EUR (2015: 7 527 000 EUR), čo je 11 % pokles oproti roku 2015. Spoločnosť v priebehu roku 2016 nerealizovala nové bankové financovanie. Takýto trend očakávame aj v priebehu roku 2017 s cieľom postupného znížovania výšky bankových úverov.

IMANIE A FONDY	2016	2015
Základné imanie	227 273	227 273
Rezervný fond	22 727	22 727
Zisk/strata z bežného obdobia	553 976	507 317
Vlastné imanie spolu	1 100 210	1 052 956

BANKOVÉ ÚVERY		
Kontokorentný úver	0	0
Splátkový úver	6 710 000	7 527 000

ĽUDSKÉ ZDROJE A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov. Spoločnosť celú svoju činnosť zabezpečuje cez outsourcing.
Obchodná činnosť spoločnosti v roku 2016 nevykazuje žiadny negatívny vplyv na životné prostredie.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

SÚVAHA K 31.12.2016 (V EUR)

	2016	2015	2014
AKTÍVA CELKOM	11 507 734	12 235 377	12 574 605
Neobežný majetok	8 280 945	8 854 365	9 427 785
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	8 280 945	8 854 365	9 427 785
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	3 224 230	3 378 453	3 126 124
Zásoby	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 804 345	1 751 475	1 750 714
Finančné účty	1 419 885	1 626 978	1 375 410
Časové rozlíšenie	2 559	2 559	20 696
PASÍVA CELKOM	11 507 734	12 235 377	12 574 605
Vlastné imanie	1 100 210	1 052 956	789 354
Základné imanie	227 273	227 273	227 273
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	550 000	550 000	550 000
Zákonné rezervné fondy	22 727	22 727	22 727
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	-253 766	-254 361	-296 404
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	553 976	507 317	285 758
Závazky celkom	10 407 524	11 182 421	11 785 251
Dlhodobé záväzky	3 203 977	3 168 235	3 077 667
Dlhodobé rezervy	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery	5 853 000	6 710 000	7 527 000
Krátkodobé záväzky	492 547	486 186	389 584
Krátkodobé rezervy	1 000	1 000	1 000
Bežné bankové úvery	857 000	817 000	790 000
Krátkodobé finančné výpomoci			0
Časové rozlíšenie			0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2016 (V EUR)

	2016	2015	2014
Čistý obrat	2 065 641	2 108 931	1 954 885
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2 065 641	2 108 931	1 958 521
Tržby z predaja služieb	2 065 641	2 108 931	1 954 885
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0	3 636
Náklady na hospodársku činnosť spolu	803 062	807 729	818 125
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklado- vateľných dodávok	2 336	2 114	4 097
Služby	198 026	202 618	200 353
Osobné náklady	0	0	0
Dane a poplatky	973	1 036	912
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	573 420	573 420	585 199
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 307	28 541	27 564
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 262 579	1 301 202	1 140 396
Pridaná hodnota	1 865 279	1 904 199	1 750 435
Výnosy z finančnej činnosti spolu	22 161	22 635	3 300
Výnosové úroky	22 161	22 635	3 300
Náklady na finančnú činnosť spolu	608 518	675 711	695 886
Nákladové úroky	483 771	545 333	581 526
Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie	124 063	121 829	113 736
Ostatné náklady na finančnú činnosť	684	8 549	624
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-586 357	-653 076	-692 586
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	676 222	648 126	447 810
Daň z príjmov z bežnej činnosti	122 246	140 809	162 052
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	553 976	507 317	285 758