

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.

Správa nezávislého audítora,
výročná správa a účtovná závierka

k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Výročná správa

Účtovná závierka k 31. decembru 2017



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Ako je uvedené v časti K bod (2) poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť ako distribútor tepla je žalobcom a žalovaným v súdnom spore s mestom Humenné v dôsledku vzniknutej nehody vo výklade podmienok nájomnej zmluvy na prenájom energetických zariadení na distribúciu tepla a teplej úžitkovej vody s vlastníkom týchto zariadení a menšinovým vlastníkom Spoločnosti – mestom Humenné.

Spoločnosť v súvislosti s vyššie uvedeným vykázala k 31. decembru 2017 pohľadávku voči mestu Humenné vo výške 699 739 Eur. V účtovnej závierke k nej bola vytvorená opravná položka vo výške 276 573 Eur.

Nakoľko výsledok súdneho sporu je nepredikovateľný, nevieme dostatočne posúdiť hodnotu tejto pohľadávky.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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 nesprávnosti, 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 auditorských 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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 iné 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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

29. júna 2018
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745



Humenská energetická společnost, s.r.o.

Chemlonská 1, 066 33 Humenné

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2017**

CHARAKTERISTIKA SÚČASNÉHO STAVU SPOLOČNOSTI

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. (ďalej len HES s.r.o.)

má v súčasnosti dvoch spoločníkov: **MESTO Humenné (33 %)** a **CHEMES a.s. Humenné (67 %)**. Svoje podnikateľské aktivity začala spoločnosť vyvíjať od 1.1.1997.

Hlavným zámerom vzniku tejto spoločnosti bolo, cez vzájomnú prepojenosť jednotne koordinovať prevádzku a ďalší rozvoj tepelného hospodárstva Mesta Humenné, od samotného zdroja cez sieť distribúcie, až po konečného odberateľa (obyvateľstvo a ďalší odberatelia v meste), v záujme maximálnej efektívnosti a cenovej primeranosti dodávok tepelnej energie.

Jej hlavným **predmetom činnosti** je nákup, distribúcia a predaj tepla a teplej úžitkovej vody (TÚV). Predpokladom pre túto činnosť bolo podpísanie nájomnej zmluvy medzi Mestom Humenné (ďalej len „Mesto“) a HES s.r.o. Humenné o prenájme energetických zariadení vo vlastníctve mesta. V súčasnosti platná nájomná zmluva č.410/2005 z 20.12.2005 je na dobu určitú – do 31.12.2020.

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v zmysle stanov a platných predpisov, pričom v oblasti cenovej politiky sa riadi legislatívou a rozhodnutiami ÚRSO. Modernizáciu, rekonštrukcie a opravy investičného charakteru vykonáva v súlade s Koncepciou rozvoja mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky, schválenej Mestským zastupiteľstvom v Humennom dňa 21.11.2006 pod číslom uznesenia 420 a vyššie uvedenou nájomnou zmluvou.

Posledných sedem rokov sú v tejto oblasti problémy – Mesto pod hlavičkou preukazovania efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov, opodstatnenosti, návratnosti investícií nepredložilo plány investícií schválené na VZ HES, s.r.o. na roky 2012 až 2017 ani na rokovanie mestského zastupiteľstva k jeho posúdeniu a schváleniu. **Mesto, ako spoločník HES, s.r.o. počas rokovania mestského zastupiteľstva, či následných tlačových vyhlásení sa znížilo k vyhláseniam ako: „Nájomná zmluva bola ekonomická sabotáž“, „Nič nemôžeme robiť kým nezmeníme výrobcu“, „vôbec nepotrebujeme toľko potrubia...prečo sme vynaložili 4,2 mil. € do opravy potrubí“ , v priemyselnom parku končia firmy“, „listy medzi HES, s.r.o. a mestom – sú verejne“, „cenu tepla budú schvaľovať dvaja konatelia“, a rad ďalších. Ak sa nedá, či nevyužíva priestor, počas rokovaní VZ spoločnosti vysvetliť otvorené otázky tak aj touto cestou treba povedať, že **nájomná zmluva** je v poradí už druhá a pripravovalo, či schvaľovalo ju nie jedno zastupiteľstvo, či jeden primátor od roku 1996.**

Nič nemôžeme robiť kým nezmeníme výrobcu – robiť takéto výroky pred zmenou platnej koncepcie rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky, či schvaľovať vypracovanie štúdie realizovateľnosti na nový zdroj na báze spaľovania zemného plynu... – je minimálne neprofesionálne – veď koncepcia rozvoja mesta – kým sa nezmení, by mal byť zákon pre každého v meste, (koncepcia by sa nemala spochybňovať rozhodnutím nadpolovičnej väčšiny poslancov). **4,2 mil. €** sa vynaložilo za výrazného podielu HES, s.r.o. a značná časť išla nie do potrubí, ale sa vybudovali domové odovzdávacie stanice, čím sa znížila dĺžka sekundárnych rozvodov na polovicu. Listy medzi spoločníkmi, či obchodnými partnermi nezvyknú byť verejné a tak by sa s nimi aj malo nakladať – minimálne by sa mali správne, či úplne interpretovať. Škoda, že spoločník nerozlišuje návrh ceny (ktorý predkladajú na ÚRSO konatelia) a **schvaľovanie ceny, ktoré robí ÚRSO** zo zákona.

Mesto Humenné tým spochybňuje aj výrobcu tepla pre Systém CZT – tepláreň Chemes Humenné. Záporným záväzným stanoviskom dokonca Mesto v stavebnom konaní zastavilo investičný projekt Chemesu „Ekologické využitie biomasy“, ktorý garantoval zníženie ceny tepla pre obyvateľov mesta o 9 -15 % a o 20% pre firmy podnikajúce v Priemyselných parkoch Chemes a Gutmanovo.

Spochybňovanie aktivít Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o. pri vykonávaní opráv – ku koncu roka a na začiatku nového roka došlo k vzniku väčších porúch, mesto ako spoločník spochybnilo, obvinilo HES –ku, že zavádza pri opravách,... mesto k poruchám privolalo políciu, prezentovalo svoje spochybňujúce názory v meste, ale aj na národnej úrovni cez médiá. Následne, keď sa preukázala opodstatnenosť aktivít HES-ky - mesto už o tieto poznatky nemalo záujem a ani sa neospravedlnilo za ohováranie,...

Mesto začalo aktualizovať koncepciu rozvoja tepla v oblasti tepelnej energetiky , HES s.r.o. ako aj CHEMES a.s. sú pripravení poskytnúť požadované podklady, za predpokladu podpísania dohody o ochrane poskytnutých údajov.

V spoločnosti pôsobili v roku 2017 tieto štatutárne orgány:

1./ Konatelia, ktorí riadia a zabezpečujú celkovú činnosť spoločnosti

- Ing Marek Matias
- Ing. Milan Bavoľár

Činnosť Dozornej rady, ako dozorného orgánu spoločnosti bola rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 25.8.2014 ukončená aj z toho dôvodu, že Mesto nevedelo na opätovné výzvy konateľov spoločnosti potvrdiť svojho zástupcu v DR v priebehu viac ako jedného roka.

1. STRATÉGIA A ZÁKLADNÉ CIELE

Vzhľadom na výroky, či poznatky, ktoré sú z posledných rokovaní mestského zastupiteľstva, tlačoviek na úrovni mesta, či dokonca celoštátnych je potrebné znovu pripomenúť a poukázať na dlhodobú stratégiu modernizácie a udržiavania zariadení na dodávku tepla v meste.

V období rokov 1999 – 2001 na základe zrealizovaných štúdií energetického zásobovania mesta Humenné - spoločnosť predložila do mestského zastupiteľstva koncepcné závery (vyplývajúce z týchto štúdií) na schválenie a určenie strategického zámeru ďalšieho vývoja centrálného zásobovania teplom v Meste Humenné.

Pre zabezpečenie tohto zámeru smerovali investičné potreby v období rokov 2002 – 2005 do modernizácie a racionalizácie v oblasti prípravy teplej úžitkovej vody (TÚV). V niekoľkých etapách sa zrealizovala montáž domových odovzdávacích staníc tepla (DOST) priamo v obytných domoch, čím sa výroba TÚV presunula bližšie k miestu spotreby. V roku 2005 bola až na malé výnimky montáž DOST ukončená.

V roku 2005 v zmysle zákona č. 657/2004 Z. z. Mesto Humenné pripravilo koncepciu rozvoja mesta v tepelnej energetike. Jej schválením v roku 2006 bolo určené ďalšie smerovanie pre oblasť zlepšenia „technickej úrovne distribučného systému v rámci mesta s cieľom dosiahnutia stanoveného potenciálu úspor a zabezpečenia bezpečnej, spoľahlivej a hospodárnej dodávky tepla do mesta za prijateľnú a konkurencie schopnú cenu,.. Ako hlavné boli pre ďalšie obdobie stanovené nasledovné investičné opatrenia : (ďalej Ox):

- O1. Výmena primárneho rozvodu tepla k sídlisku Pod Sokolejom
- O2. Výmena sekundárnych rozvodov tepla v okruhoch okrskových OST
- O3. Inštalácia výmenníkov tepla pre vykurovanie do súčasných domových OST
- O4. Vybudovanie nových tlakovo nezávislých domových OST.

Hlavným cieľom týchto opatrení bola rekonštrukcia starých tepelných rozvodov za nové účinnejšie a spoľahlivejšie. Postupná rekonštrukcia mala tak systematicky znižovať distribučné straty tepla a zároveň znižovať počet porúch a havárií.

Túto koncepciu, opatrenia a investičný plán z Koncepcie HES s.r.o. prevzala za svoje a začala ju v duchu nájomnej zmluvy a z pohľadu potrieb centrálného zásobovania mesta teplom realizovať.

Od roku 2006 sa z hľadiska vecného uskutočňuje postupná rekonštrukcia sekundárnych rozvodov po jednotlivých okruhoch odovzdávacích staníc a naplňajú sa

d'alsie schválené opatrenia, ktoré sa aj v nadväznosti na zdrojové možnosti po prerokovaní a schválení vo Valnom zhromaždení HES, s.r.o. predkladajú Mestu na posúdenie a schválenie.

Až po následnom schválení sa investície realizujú a Mesto ich odkupuje – za hodnotu rovnajúcu sa minimálne výške hodnoty nájmu – ktorá by sa mala rovnať výške odpisov z majetku mesta, ktorý bol prenájatý HES, s.r.o. v zmysle nájomnej zmluvy. Do roku 2011 sa predmetné úhrady vykonávali a to vo forme zápočtov.

Od roku 2010 mesto hodnotu nájmu prestalo investovať do svojho majetku, napriek povinnosti vyplývajúcej z nájomnej zmluvy z roku 2005. Preto sa tento problém rieši súdnou cestou.

2. VÝROBNO-OBCHODNÁ A EKONOMICKO-FINANČNÁ SITUÁCIA

Hlavnou obchodnou náplňou spoločnosti je výroba a rozvod tepla v zmysle vydaného povolenia na podnikanie. Hospodársky výsledok v roku 2017 predstavoval zisk vo výške 36 270 € po zdanení. Jeho výšku ovplyvnili hlavne nasledovné skutočnosti:

1. Neinvestovania do mestských rozvodov sa v roku 2017 výraznejšie prejavilo na rapidnom zvýšení havárií, čo spôsobilo výrazný nárast nadnormatívnych strát v rozvodoch vo finančnom vyjadrení vo výške 148 tis.€. Zároveň tým došlo aj k výraznému nárastu nákladov na dopĺňovanie obehových vôd o 62 tis.€, čím došlo k prekročeniu nákladov zahrnutých v maximálnej cene variabilnej zložky tepla. Tento nárast bol hradený zo zisku spoločnosti.
2. Dohadná položka na fakturáciu škôd z nadnormatívnych strát za rok 2017 na mesto v súvislosti s nerealizovaním plánovaných (valným zhromaždením schválených) investícií vo výške 148 tis.€
3. Dodávateľ tepla znížil medziročne variabilnú zložku ceny tepla o 9,6% čo sa prejavilo v znížení fakturovanej variabilnej a tým aj konečnej ceny tepla.
4. Boli vytvorené zákonné opravné položky na pohľadávky vo výške 189 tis.€.

Finančná situácia spoločnosti bola v priebehu roka 2017 stabilná, k čomu napomáhala aj uzavretá faktoringová zmluva. Spoločnosť si svoje daňové a odvodové povinnosti plní v zákonom stanovených termínoch.

Vzhľadom na situáciu vo vzťahoch spoločníkov pri napĺňaní ustanovení nájomnej zmluvy a plnenie plánu investičných aktivít schválených mestom v Konceptcii zásobovania mesta teplom z roku 2006, technickú úroveň a spoľahlivosť existujúceho technologického

zariadenia, či distribučného systému ako celku, je predpoklad podobnej ekonomicko-finančnej situácie aj do budúcnosti s tým, že ak sa nezmení prístup k investíciám zo strany mesta možno očakávať zvyšovanie potrieb na veľké opravy, rast nadnormatívnych strát a zvyšovanie nákladov financovania. V konečnom dôsledku sa to bude prejavovať v neprimeranom raste cien tepla v budúcnosti. **Akokoľvek financovanie nadnormatívnych strát pri minimálnom kalkulovanom (plánovanom) hospodárskom výsledku za posledných sedem rokov keď mesto neinvestuje zničilo hodnotu vlastného imania spoločnosti.** Tento problém musia spoločníci vyriešiť a keďže mesto neprispieva k užívaniu schopnosti svojich prenajatých zariadení bola prenesená časť nadnormatívnych strát za roky 2011-2016 na neho. Znovu poznamenávame, nie sú súčasťou kalkulácie ceny tepla a niekto ich musí zaplatiť.

Čo ale môže byť ešte horšie, vznik veľkých porúch v zime, pre prestárlosť distribučného systému a nezájmom mesta o jeho riešenie, môže znamenať predlžovanie času ich opráv v zime, čo občania asi neocenia...

3. KONKURENCIA NA TRHU, RIZIKÁ

Spoločnosť má dodávateľsko-odberateľské vzťahy zabezpečené dlhodobými kúpnyimi zmluvami, ktoré sú ročne aktualizované v oblasti cien. Tvorba a schvaľovanie cien tepelnej energie podlieha schváleniu URSO z pohľadu variabilnej a fixnej zložky vrátane miery zisku v zmysle platných cenových výmerov. Rok 2017 bol prvým rokom nového päťročného regulačného obdobia 2017–2021.

Z dôvodu udržania konkurencieschopnej ceny tepelnej energie a udržania prevádzkyschopnosti Systému CZT, hlavne vo vzťahu k obyvateľstvu, sú nutné postupné investície do tých oblastí, ktoré sú najkritickejšie (rekonštrukcia rozvodov a výmenníkových staníc). V opačnom prípade sa spoločnosť nevysporiada s nadnormatívnymi stratami, ktoré v konečnom dôsledku zvyšujú skutočnú nekalkulovanú variabilnú zložku ceny, ktorá sa vysporadúva z hospodárskeho výsledku (ako zdroja pre realizáciu investícií). Na škodu veci Mesto ako vlastník a prenajímateľ potrubných rozvodov – nevidí problém na svojej strane – v prestarlom a neefektívnom distribučnom zariadení v jeho vlastníctve, ale chce riešiť, či meniť výrobcu tepla. Pričom výrobca tepla realizoval aj v súlade s koncepciou mesta značné objemy investícií do ekologizácie, či modernizácie svojich výrobných zariadení. Súbežne má a pripravuje ďalšie investičné projekty, ktoré budú v súlade so štátnou energetickou koncepciou, ktorá bola dňa

20.03.2014 parlamentom schválená **novelizáciou Zákona č. 65/2004 Z.z. o tepelnej energetike**. Tá transponuje smernicu 2012/27/EÚ o energetickej efektívnosti. Tá sťažuje odpájanie bytov a budov od centrálného zdroja tepla a posilňuje postavenie zdrojov tepla využívajúcich obnoviteľné zdroje energie.

Výrobca tepla Chemes, a.s. priebežne študoval ďalšie možnosti, ktoré by zlepšili štruktúru palivového mixu pri kombinovanej výrobe elektriny a tepla v prospech obnoviteľných zdrojov energii. **Našlo sa riešenie**, ktoré výrazným spôsobom môže prispieť aj k zníženiu cien tepla pre konečných odberateľov v meste a v priemyselných parkoch. V tejto súvislosti Chemes, a.s. informoval počas MVZ HES, s.r.o. 21.01.2015 (na ktorom sa mesto ako spoločník nezúčastnilo a s odstupom 6 dní po konaní predmetného MVZ HES, s.r.o. sa ospravedlnilo) o vykonaných aktivitách:

- 22.07.2014 Chemes, a.s. Humenné listom číslo 182/2014 požiadal mesto o stanovisko k súladu predmetného zámeru s územným plánom mesta Humenné. Zámer „Využitie obnoviteľných zdrojov energie – energetické využitie biomasy“ – ktorého cieľom je rekonštrukcia a modernizácia niektorých existujúcich častí energetického zdroja v existujúcich priestoroch teplárne. Modernizovaný vysokoúčinný kotol o výkone 20 MWt s viacerými technickými riešeniami zabezpečí vysokú efektívnosť spaľovacieho procesu. Premena tepelnej energie na elektrickú bude prebiehať v modernizovanom kondenzačno-odberovom stroji. Odberová para bude ďalej využívaná na technologické účely v priemyselnom parku. Z uvedeného vyplýva, že sa jedná o účinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla (KVET) – ktorá je tiež jednou z priorít energetickej politiky štátu. Predmetný zámer predpokladá výrazne zvýšenie podielu využitia obnoviteľných zdrojov energie – biomasa na úkor fosílnych palív. To umožní zníženie produkcie CO₂ produkovaného spaľovaním fosílnych palív o cca 30 000 t/rok – čo je ďalšou prioritou štátnej energetickej politiky. Predmetný projekt bude stáť minimálne 11 mil. €.
- listom číslo 7067/2014 vyhotovenom 04.08.2014, ktorý bol do Chemesu, a.s. doručený 9.09.2014 sme obdržali stanovisko, z ktorého vyplýva, že projekt nie je v súlade s Konceptiou rozvoja mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky a okrem iného aj preto, že nie je jasné, aký to bude mať vplyv na cenu tepla pre obyvateľov mesta, následne Chemes, a.s. svojím listom č. 228/2014 zo dňa 19.9.2014 vysvetlil s odvolávkami na konkrétne časti predmetnej koncepcie, že práve tento projekt ju napĺňa a to aj v duchu aktualizovanej energetickej politiky štátu. Navyše doplnili informáciu ohľadne ceny tepla pre obyvateľov mesta. Kde zdôraznili, že práve vďaka úsporám na variabilnej zložke ceny

sa vytvoria podmienky pre zníženie ceny tepla oproti schválenej cene na rok 2014 minimálne o 9 % - 15 % Vlastne by sa týmto riešila aj dlho diskutovaná požiadavka na zníženie ceny tepla pre obyvateľov mesta.

- zaujímavá bola odpoveď mesta, ktorá je obsahom listu č. 7067/21412/2014 zo dňa 20.10.2014 - mesto trvá na svojom stanovisku zo dňa 04.08.2014.

5. novembra 2014 Vlada Slovenskej republiky svojím uznesením č. 548/2014 aktualizovala Energetickú politiku Slovenskej Republiky. Investičný zámer ktorý Chemes, a.s. Humenné pripravil je aj v súlade s opatreniami na dosiahnutie cieľov v oblasti zásobovania teplom v zmysle predmetnej aktualizovanej energetickej politiky.

Mesto spochybňuje centrálny zdroj tepla (uzneseniami z roku 2011, 2013) , čím pri viac ako 50% odbere tepla ohrozuje samotný centrálny zdroj aj jeho modernizáciu. **Bolo by dobré, aby mesto aj ako spoločník zhodnotilo vznikajúce riziká (kríza na Ukrajine) pri zameraní sa na využívanie iba plynu pri tepelnom hospodárstve v meste – škoda, že predchádzajúce plynové krízy nestačili, aby naše mesto si začalo viac vážiť viacpalivový centrálny zdroj tepla a príspevok HES, s.r.o. k modernizácii zariadení na dodávku tepla v meste.**

Ako rizikové faktory, ktoré môžu ovplyvniť podnikateľskú činnosť, ktorá sa konečnom dôsledku prejavuje v raste cien tepla , sa javia hlavne:

- odpájanie odberateľov tepla od systému CZT a budovanie plynových domových kotolní
- pokles realizovaných dodávok tepla z dôvodu montáže DOST a zateplovaním bytových domov, čo má za následok zvyšovanie fixnej zložky ceny tepla pri porovnateľných ročných fixných nákladoch (pri znižovaní množstva predaného tepla, jednotková fixná cena rastie)
- ukončenie odberov tepla počas regulačného obdobia, čo má za následok skutočnosť, že časť fixných nákladov sa nemá komu fakturovať
- zvyšovanie celkových a nadnormatívnych strát tepla v rozvodoch, ktoré sú zapríčinené zlým fyzickým stavom rozvodov a zariadení na distribúciu tepla, ktoré sú fyzicky a morálne zastaralé. To má za následok nutnosť kryť tieto straty zo zisku spoločnosti. Vývoj v oblasti strát je vyhodnocovaný v správe o stave prenajatého majetku, ktorá je každoročne doručovaná mestu koncom júna.
- zastavenie procesu rekonštrukcie a modernizácie Systému CZT (nerealizácia investícií plánovaných v zmysle Koncepcie)

EKONOMICKÉ VYHODNOTENIE HOSPODÁRENIA

A. NÁKLADY

Celkové náklady bez dane z príjmov vo výške 8 351 tis.€ sú medziročne nižšie o 7,5 tis.€ (o 0,1%). Medziročný pokles nákladov vo finančnom vyjadrení bol hlavne v nákladoch na teplo.

1. Náklady na energie

- medziročne poklesli o 79 tis.€ (1,1%)
- najväčšou nákladovou položkou je nákup tepelnej energie za rok 2017 - 6 984 tis.€
- štruktúra nákladovej položky tepelná energia:
 - a. nákup tepla - variabilná zložka – 4 412 tis.€ - medziročný pokles o 202 tis.€ súvisel hlavne s poklesom variabilnej zložky ceny tepla u dodavateľa o 9,6%
 - b. nákup tepla - fixná zložka – 2 445 tis.€ - medziročný nárast o 64 tis. €
 - c. doplňovanie obehových vôd – 127 tis.€ - medziročný nárast o 62 tis.€ vyplynul z nárastu porúch a tým aj potreby vyššieho doplňovania obehových vôd.
- náklady na elektrickú energiu 109 tis.€ majú každoročne klesajúcu tendenciu a medziročne poklesli o 3 tis. € (6,7%) vplyvom pokračujúcich úsporných organizačno-technických opatrení v prevádzke výmenníkových staníc.

2. Náklady na opravy a údržbu

- v nákladoch na údržbu 240 tis.€ došlo k medziročnému nárastu o 2,4%. Nárast nákladov na údržbu v posledných rokoch súvisí s nárastom počtu porúch na distribučných rozvodoch, ktoré sú zapríčinené niekoľkoročným neinvestovaním do ich rekonštrukcie zo strany mesta.

3. Dodávateľské služby

- v nákladoch na služby 284 tis.€ došlo k medziročnému poklesu o 33 tis.€.
- skladba dodávateľských služieb je nasledovná:

	tis. €
a. energetické a ekonomické	250
b. právne a poradenské	9
c. ostatné (prehliadky, revízie, telefónne poplatky, stočné, prepravné, poštovné poplatky a iné služby)	25

4. Nájomné

- Nájomné medzi Mestom Humenné a HES s.r.o. pre rok 2017 bolo zúčtované na úrovni minulých rokov vo výške 287,6 tis.€
- Mesto Humenné vyfakturovalo nájomné podľa bodu 7.1.b na úrovni roku 2010, v zmysle nájomnej zmluvy č. 410/2005 však malo fakturovať vo výške odpisov prenajatého majetku pre príslušný rok. Za tým účelom, aj napriek upozorneniu nepredložilo doplnok k nájomnej zmluve.

5. Odpisy

- v odpisoch z dôvodu nižších investícií v posledných rokoch došlo k medziročnému poklesu o 40 tis.€ na 140 tis.€.

6. Osobné náklady

- Osobné náklady vo výške 67 tis.€ boli medziročne vyššie o 23 tis.€, pri nezmenenom počte pracovníkov (2)

7. Iné prevádzkové náklady

- náklady vo výške 209 tis.€
- k medziročnému nárastu došlo z titulu tvorby opravných položiek na pohľadávky vo výške 189 tis.€

8. Finančné náklady

- finančné náklady za rok 2017 vo výške 19 tis.€ medziročne poklesli o 17 tis.€, spoločnosť obdobne ako v predošlých rokoch využívala faktoringové služby ale v nižšom objeme čo predstavovalo vo finančnom vyjadrení úsporu 17 tis.€.
- skladba finančných nákladov je nasledovná:

	tis. €
a. úroky	5
b. faktoringové poplatky	12
c. ostatné (bankové poplatky)	2

Spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

B. VÝNOSY

Celkové výnosy vo výške 8 397 tis.€ sú medziročne nižšie o 26 tis.€ čo je pokles len o 0,3 %.

Výnosy za služby (distribúcia tepla)

- výnosy za služby súvisiace s distribúciou tepla za rok 2017 vo výške 8 229 tis.€ medziročne poklesli o 86 tis.€ (1%).

Ostatné výnosy

Predstavovali 168 tis.€, medziročne vzrástli o 60 tis.€ a ich skladba bola nasledovná:

- dohadná položka na fakturáciu škôd z nadnormatívnych strát za rok 2017 vo výške 148 tis.€
- ostatné výnosy (poistné plnenie a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) vo výške 20 tis.€

C. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Výsledok hospodárenia po zdanení predstavoval zisk vo výške 36,27 tis.€, pri kladnom výsledku pred zadaním vo výške 45,97 tis.€, odloženej dani vo výške 6,82 tis.€ a daňovej licencií vo výške 2,88 tis.€.

V Ý S L E D O K
hospodárenia HES s.r.o., za rok 2017

(v tis. €)

A. N Á K L A D Y

P.č.	Ukazovateľ	skutočnosť 2016	skutočnosť 2017	% rozdiel
1.	Spotr.energií	7 182,42	7 103,79	98,9
	teplo	7 059,39	6 983,54	98,9
	plyn	6,85	6,52	95,2
	voda	4,78	5,05	105,6
	elektrina	111,40	108,68	93,3
2.	Opravy a údržba	237,38	239,95	97,6
3.	Dodávateľské služby	317,00	283,89	89,6
4a.	Nájomné (7.1.a vyhláška)	6,56	6,56	100,0
4b.	Nájomné (7.1.b odpisy)	281,00	281,00	100,0
5.	Odpisy	179,35	139,84	78,0
6.	Osobné náklady	44,61	67,50	151,3
7.	Iné prev. náklady	74,05	209,10	282,4
8.	Fin. náklady	36,23	19,45	53,7
SPOLU:		8 358,60	8 351,08	99,9

B. V Ý N O S Y

1.	Za predaj služieb	8 314,99	8 228,78	99,0
2.	Ost. výnosy	108,03	168,27	155,8
SPOLU:		8 423,02	8 397,05	99,7

C. H O S P O D Á R S K Y V Ý S L E D O K

zisk+/strata- pred zdanením	+	64,42	+	45,97
daň z príjmov platená	+	2,88	+	2,88
daň z príjmov odložená	+	47,87	+	6,82
zisk+/strata- po zdanení	+	13,67	+	36,27

PLNENIE PLÁNU OPRÁV A ÚDRŽBY OST, PRIMÁRNYCH A SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV ZA ROK 2017

V rámci naplňania mandátnej zmluvy HES vykonáva:

- 1.Plánované opravy
- 2.Práce na odstraňovaní porúch
- 3.Hotovostné zásahy

(v tis. €)

P.č.	A k c i a	plán	skutoč.	% plnenia
1.	Servis, kontrola a údržba primárnych horúcovodných rozvodov	40,00	60,40	151,0
2.	Servis, kontrola a údržba technológie OST	90,00	97,27	108,1
3.	Komplexná činnosť súvisiaca s meraním spotrieb energií	45,00	59,76	132,8
4.	Servis, kontrola a údržba sekundárnych rozvodov ÚK a TÚV	25,00	22,52	90,1
C E L K O M:		200,00	239,95	120,0

Distribučný systém pre centrálnu zásobovanie Mesta Humenné teplom je vo vlastníctve mesta. Jeho jednotlivé časti sú značne opotrebované, predimenzované a zastaralé (niektoré zariadenia majú viac než 40 rokov). S tým súvisí vysoký počet opráv – v minulom roku 633 zásahov, z nich 32 závažných čo je nárast o 39%, ktoré spôsobili značné problémy pri zabezpečovaní plynulosti a kvality dodávok tepla. Tieto poruchy, následné zvýšené doplňovanie vody v rozvodoch a výpadky v dodávke tepla majú značný podiel na vysokých nadnormatívnych stratách a následne na vysokých hospodárskych stratách.

Napriek prijatým úsporným a technologickým opatreniam v oblasti údržby boli z dôvodu vysokého počtu porúch a havárií na tepelných rozvodoch a na odovzdávacích staniciach tepla prekročené plánované ročné náklady o 20%.

PLNENIE PLÁNU INVESTIČNÝCH AKCIÍ ZA ROK 2017

Plán investičných akcií na rok 2017 bol schválený na valnom zhromaždení Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o v súlade s Konceptiou rozvoja Mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky. Vzhľadom na to, že Mesto Humenné neprerokovalo predložený plán v Mestskom zastupiteľstve a v podstate sa odmietlo aj tento rok podieľať na investíciách do obnovy svojho majetku, boli zrealizované len nasledovné nevyhnutné investičné akcie financované zo zdrojov HES s.r.o.. Investície sa týkali výmeny hlavných zariadení na veľkých výmenníkových staniciach:

- Upgrade softvéru pre dispečerský systém D2000;
- Výmena Regulačných ventilov na OST EB4 a EB 7 na Sidl III;
- Výmena čerpadla na OST E2 Partizánska ul.

Tieto investície boli zamerané na udržanie kontinuálnej prevádzky kľúčových zariadení systému centrálného zásobovania teplom.

Hlavný objem investícií v roku 2017 bol plánovaný na rekonštrukciu starých nespoľahlivých teplovodných rozvodov s vysokým podielom strát tepla a výmenu opotrebených zariadení na starých výmenníkových staniciach. Zastavenie investícií zo strany vlastníka rozvodov - Mesta Humenné však zabránilo ich realizácii. To sa následne prejavilo a prejavuje na zvyšovaní poruchovosti, v znižovaní kvality a spoľahlivosti dodávky tepla, na zvyšujúcich sa nákladoch na opravy, zvyšovaní strát tepla, ktoré musí znášať HES. Ďalšie zastavenie a zdržiavanie plánovaných rekonštrukcií rozvodov tepla môže viesť až k úplnej nefunkčnosti Systému centrálného zásobovania mesta Humenné teplom.

Vyhodnotenie plnenia plánu investičných akcií HES na rok 2017

P.č.	Akcia	Plán tis. EUR	Skut. tis. EUR	% plnen.
1.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh Dom potravín (výmena časti rozvodov)	90,0	0	0
2.	Výmena sekčných armatúr HV JUH šachta odbočka k EB4	5,0		
3.	Výmena regulačných ventilov na OST E2, EB4, EB5, EB7, EB8, VS30	10,0	5,71	57%
4.	Meranie tepla - výmena mechanických meračov tepla za ultrazvukové merače	15,0	0	0
5.	Výmena obehových čerpadiel na OST (EB 11, E1, E2, EB3, VS30,)	10,0	2,53	25%
6.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh EB 3-Sídl.III, vrátane primárnej prípojky Laborecká - V1,V2,V3,V4,V5,V6, (cca 2x252m sekundár, 2x105m primár)	75,0	0	0
7.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh VS 22 Kukoreliho (výmena časti rozvodov) Lesy,Mierová 1433,Dom služieb, Kukoreliho 1496,1487, cca 2x245m	50,0	0	0
8.	Rekonštrukcia DOST na Sídl III, ul. Kukoreliho, ul. Vihorlatskej, ul 26.nov.) Výmena Riadiacich jednotiek, regul. ventilov TUV, obehových čerpadiel pre 30 ks DOST	75,0	0	0
9.	Upgrade softvéru NORIS pre bilancovanie tepla a fakturáciu	19,0	0	0
10.	Rekonštrukcia komunikačného systému DOST - VS - dispečing – upgrade softvéru dispečerského systému D 2000	17,0	17,21	101%
11.	Rekonštrukcia systému datových prenosov na dispečing (okruhy VS30, EB6, EB7, EB8) Dokončenie datových prenosov na dispečing – okruh VS30	14,0	0	0
A	SPOLU	380,0	25,45	6,7%
B	Výmena nadzemnej časti – horúcovod Sokolej	305,0	0	0
CELKOM		685,0	25,45	3,7%

**PREHLAD MAJETKU SPOLOČNOSTI A POROVNANIE S ROKOM
2015 a 2016**

(v tis. €)

	2015	2016	2017
SPOLU MAJETOK	3 427,37	3 478,67	2 807,97
v tom:			
1. NEOBEŽNÝ MAJETOK	1 294,47	1 123,90	1 009,51
v tom: a) dlhodobý nehm.majetok:	-	-	16,86
b) dlhodobý hmotný majetok:	1 294,47	1 123,90	992,65
- stavby	888,99	829,34	769,69
- samost.hnuteľné veci a súbory HV	351,59	240,67	169,07
- obstaraný dlhodobý HM	53,89	53,89	53,89
2. OBEŽNÝ MAJETOK	2 132,87	2 354,75	1 798,13
v tom: a) zásoby	0,05	0,05	0,05
b) dlhodobé pohľadávky	116,71	68,84	62,02
c) krátkod. pohľadávky	2 015,79	2 285,38	1 735,58
- pohľad. z obchod. styku	1 473,72	1 718,21	1 213,55
- daňové a iné pohľadávky	542,07	567,17	522,03
d) finančný majetok	0,32	0,48	0,48
- peniaze	0,14	0,30	0,30
- ceniny	-	-	-
- účty v bankách	0,18	0,18	0,18
3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0,03	0,02	0,33
v tom: a) nákl. budúcich obd.	0,03	0,02	0,33
b) príjmy budúcich období	-	-	

Neobežný majetok spoločnosti poklesol medziročne o 114,39 tis.€ pri investíciách vo výške 25,45 tis.€ a odpisoch vo výške 139,84 tis.€.

**PREHLAD ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI A POROVNANIE
S ROKOM 2015 a 2016**

(v tis. €)

	2015	2016	2017
SPOLU VLAST. IMANIE			
A ZÁVÄZKY:	3 427,37	3 478,67	2 807,97
v tom:			
1. VLASTNÉ IMANIE	49,48	63,15	99,42
v tom: a) základné imanie	6,64	6,64	6,64
b) fondy zo zisku (RF)	32,55	32,55	32,55
c) HV minulých rokov	4,61	10,29	23,96
- nerozd. zisk min.rok.	322,44	328,12	341,79
- neuhrad. strata min.rok.	-317,83	-317,83	-317,83
d) HV bežného účt. obd.	5,68	13,67	36,27
2. ZÁVÄZKY	3 377,89	3 415,52	2 708,55
v tom: a) krátkodobé rezervy	9,16	6,38	6,65
b) dlhodobé záväzky	0,04	0,04	0,09
c) krátkodobé záväzky	3 321,79	2 978,71	2 448,12
- záväzky z obchod. styku	3 314,28	2 970,76	2 440,58
- záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- záväzky zo sociál.zabezpečenia	1,38	1,41	1,59
- daňové záväzky	3,39	3,39	3,46
- iné záväzky	2,74	3,15	2,49
d) bank.úvery a výpomoci	46,90	430,39	253,69
- dlhodobé	-	-	-
- krátkodobé	46,90	430,39	253,69

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 kladné vlastné imanie vo výške 99,42 tis.€. Voľné zdroje spoločnosti boli pri nižších investíciách použité na zníženie záväzkov z obchodného styku.

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. Humenné eviduje k 31.12.2017 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 2 440,58 tis. €, ktoré sú v skupinách:

- dodávateľia – teplo	1 836,98 tis. €
- ostatné záväzky	603,60 tis. €

Členenie záväzkov podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	2 004,20 tis. €
- do 30 dní	71,91 tis. €
- do 90 dní	27,15 tis. €
- do 360 dní	0,12 tis. €
- nad 360 dní	337,20 tis. €

Výška pohľadávok z obchodného styku voči odberateľom bez korekcie k 31.12.2017 predstavuje sumu 1 363,31 tis. € v členení:

Členenie pohľadávok podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	1 159,14 tis. €
- po lehote splatnosti:	204,17 tis. €
- do 30 dní	16,35 tis. €
- do 60 dní	4,74 tis. €
- do 90 dní	1,05 tis. €
- do 180 dní	1,48 tis. €
- do 360 dní	15,76 tis. €
- nad 360 dní	164,79 tis. €

K 31.12.2017 bol vykázaný finančný majetok vo výške 0,48 tis. € v následovnej štruktúre:

- pokladňa a ceniny	0,30 tis. €
- účty v bankách	0,18 tis. €

K dátumu 31.12.2017 bola uskutočnená inventarizácia vlastného majetku spoločnosti. Fyzická inventarizácia sa týkala dlhodobého hmotného majetku (DHM), pokladne a cenín. Dokladová inventarizácia sa týkala obstaraného DHM, pohľadávkových, záväzkových a ostatných účtov. Inventarizáciou sa nezistili rozdiely oproti účtovným stavom.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2017

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	36 270 €
Ponechať ako nerozdelený zisk	36 270 €

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

V Humennom, dňa

Výročnú správu predkladá:

Ing. Marek Matias
konateľ spoločnosti



Ing. Milan Bavoľár
konateľ spoločnosti





Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 1 6 9 4 4 7	2 8 0 7 9 7 6			
			3 3 6 1 4 7 1	3 4 7 8 6 6 9			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 4 4 6 4 6	1 0 0 9 5 1 0			
			2 9 3 5 1 3 6	1 1 2 3 8 9 5			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 5 9 7 3	1 6 8 5 6			
			1 9 1 1 7				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 5 9 7 3	1 6 8 5 6			
			1 9 1 1 7				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 0 8 6 7 3	9 9 2 6 5 4			
			2 9 1 6 0 1 9	1 1 2 3 8 9 5			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 9 2 9 8 2	7 6 9 6 8 6			
			4 2 3 2 9 6	8 2 9 3 3 6			
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 6 6 1 7 9 9	1 6 9 0 7 6			
			2 4 9 2 7 2 3	2 4 0 6 6 7			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 3 8 9 2	5 3 8 9 2	5 3 8 9 2	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 2 2 4 4 7 4	1 7 9 8 1 3 9	
			4 2 6 3 3 5		2 3 5 4 7 5 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 4	5 4	
					5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 4	5 4	
					5 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 2 0 2 1	6 2 0 2 1	
					6 8 8 4 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 2 0 2 1	6 2 0 2 1	6 8 8 4 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 6 1 9 1 6	1 7 3 5 5 8 1	
			4 2 6 3 3 5		2 2 8 5 3 8 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 6 3 3 1 2	1 2 1 3 5 5 0	
			1 4 9 7 6 2		1 7 1 8 2 1 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 6 3 3 1 2	1 2 1 3 5 5 0	
			1 4 9 7 6 2		1 7 1 8 2 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 7 4 2 8	3 7 4 2 8	
					4 7 7 2 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 6 1 1 7 6	4 8 4 6 0 3	
			2 7 6 5 7 3		5 1 9 4 4 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 3		4 8 3
					4 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 1		3 0 1
					3 0 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 2		1 8 2
					1 8 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 7		3 2 7
					1 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 2 7		3 2 7
					1 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 0 7 9 7 6	3 4 7 8 6 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 9 4 2 2	6 3 1 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 2 5 4 7	3 2 5 4 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 2 5 4 7	3 2 5 4 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 3 9 6 6	1 0 2 9 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 1 7 9 7	3 2 8 1 2 2
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 1 7 8 3 1	- 3 1 7 8 3 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 6 2 7 0	1 3 6 7 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 0 8 5 5 4	3 4 1 5 5 1 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 2	3 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 2	3 7
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 4 8 1 2 0	2 9 7 8 7 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 4 0 5 8 3	2 9 7 0 7 5 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 4 0 5 8 3	2 9 7 0 7 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 8 7	1 4 0 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 4 6 4	3 3 9 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 8 6	3 1 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 6 5 3	6 3 8 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 1 0	1 8 0 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 4 3	4 5 7 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 5 3 6 8 9	4 3 0 3 8 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 2 2 8 7 8 2	8 3 1 4 9 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 3 9 7 0 5 3	8 4 2 3 0 1 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 2 2 8 7 8 2	8 3 1 4 9 9 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 8 2 7 1	1 0 8 0 2 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 3 3 1 6 3 3	8 3 2 2 3 6 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 1 0 4 5 7 6	7 1 8 3 8 3 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 1 1 4 0 0	8 4 1 9 3 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 7 5 0 4	4 4 6 0 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 9 2 0 5	3 2 2 6 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 3 5 2	1 1 3 8 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 4 7	9 5 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 9 1	1 1 4 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 3 9 8 3 7	1 7 9 3 5 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 9 8 3 7	1 7 9 3 5 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 8 9 3 3 9	5 7 4 0 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 2 8 6	1 4 0 8 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 5 4 2 0	1 0 0 6 4 9



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 4 5 1	3 6 2 3 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 3 6 9	4 7 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 3 6 9	4 7 5 7
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 0 8 2	3 1 4 7 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 9 4 5 1	- 3 6 2 3 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 5 9 6 9	6 4 4 1 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 6 9 9	5 0 7 4 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 8 1 9	4 7 8 6 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 6 2 7 0	1 3 6 7 5

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	3	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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 15. augusta 2017 schválilo účtovnú závierku za rok 2016 a rozhodlo o zaúčtovaní zisku dosiahnutého za rok 2016 vo výške 13 675 EUR na účet nerozdeleného zisku.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky a overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2016 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 2017 do 31. decembra 2017

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 dcérsym 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 ÚČTOVÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVÝCH 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 2017 vo výške 36 270 EUR a k 31. decembru 2017 vlastné imanie v sume 99 422 EUR. Súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 909 996 EUR.

Okrem toho pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31.12.2017 je menej ako 6 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka od 1.1.2018 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 opravnej položky).

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 21 % 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 obstarávací 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 - Nerozdelaný 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 2017 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	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		17 215						17 215
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	35 973	0	0	0	0	0	35 973
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		18 758						18 758
Prírastky		359						359
Úbytky								0
Stav na konci ÚO	0	19 117	0	0	0	0	0	19 117
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	16 856	0	0	0	0	0	16 856

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
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. 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	2 653 562				53 892		3 900 436
Prírastky							8 237		8 237
Úbytky									0
Presuny			8 237				-8 237		0
Stav na konci ÚO	0	1 192 982	2 661 799	0	0	0	53 892	0	3 908 673
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		363 646	2 412 895						2 776 541
Prírastky		59 650	79 828						139 478
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	423 296	2 492 723	0	0	0	0	0	2 916 019
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	829 336	240 667	0	0	0	53 892	0	1 123 895
Stav na konci ÚO	0	769 686	169 076	0	0	0	53 892	0	992 654

V položke samostatných hnutelných vecí prírastok predstavujú regulátory diferenčného tlaku a regulačné ventily v OST vo výške 8 237 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	2 644 786				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

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 10 998 535 EUR. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 8 180 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 101 EUR. Záväzky 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	146 974	2 788			149 762
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	90 022	186 551			276 573
Pohľadávky spolu	236 996	189 339	0	0	426 335

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	62 021		62 021
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 021	0	62 021
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 159 132	204 180	1 363 312
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	37 428		37 428
Iné pohľadávky	148 618	612 558	761 176
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 345 178	816 738	2 161 916

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	816 738	743 612
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 345 178	1 778 767
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 161 916	2 522 379
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	62 021	68 840
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 021	68 840

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, vo výške 420 558 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:	-56 425	-95 104
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	-56 425	-95 104
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	351 762	197 922
odpočítateľné	351 935	198 095
zdaniteľné	-173	-173
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		224 991
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	62 021	68 840
Uplatnená daňová pohľadávka	62 021	68 840
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie (-) nákladov	6 819	47 864
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 kompenzácii), 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 2017 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

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

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:	327	17
poistenie členov orgánov spoločnosti	0	9
úprava modulu NORIS pre 2018	320	0
elektrická energia	7	8
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 neevviduje k 31. decembru 2017 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 2016 vo výške 13 675 EUR takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 675
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	13 675
Na úhradu straty minulých období	
Iné	
Spolu	13 675

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 383	6 653	6 375	8	6 653
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 808	2 110	1 800	8	2 110
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 835	2 743	2 835		2 743
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na poistenie pohľadávok	1 740	1 800	1 740		1 800
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny					0
Nevyfakturované dodávky					0

Tvorili sa zákonné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2017, vrátane sociálneho poistenia.

Na základe zmlúv boli vytvorené aj ostatné krátkodobé rezervy na poistenie pohľadávok a audit vo výške 4 543 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	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 jubilejné odmeny					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

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	92		92
Dlhodobé záväzky spolu	92	0	92
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 974 843	436 388	2 411 231
Nevyfakturované dodávky	29 352		29 352
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	1 587		1 587
Daňové záväzky a dotácie	3 464		3 464
Iné záväzky	2 150	336	2 486
Krátkodobé záväzky spolu	2 011 396	436 724	2 448 120

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	436 724	488 523
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 011 396	2 490 187
Krátkodobé záväzky spolu	2 448 120	2 978 710
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	92	37
Dlhodobé záväzky spolu	92	37

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 155 194 EUR, v roku 2016 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	37	38
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	270	175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	270	175
Čerpanie sociálneho fondu	215	176
Konečný zostatok sociálneho fondu	92	37

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 122 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 350 000 EUR	EUR	1,80%	31.7.2018	253 689	430 387
Bankové úvery celkom				253 689	430 387

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	Tepló		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	8 225 211	8 311 968	3 571	3 023	0	0	8 228 782	8 314 991
Spolu	8 225 211	8 311 968	3 571	3 023	0	0	8 228 782	8 314 991

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	168 271	108 024
náhrady nadnormatívnych strát	148 618	88 218
náhrada vzniknutá neodoberaním tepla	0	13 071
náhrady škôd od poisťovne	5 648	6 179
vrátené súdne poplatky	0	206
úroky z omeškania	0	0
výnosy z odpísaných záväzkov	13 505	0
iné	500	350
Finančné výnosy, z toho:	0	2 278
výnosové úroky	0	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	8 228 782	8 314 991
Tržby z predaja DHM a materiálu	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	8 228 782	8 314 991

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	7 104 576	7 183 839	239 954	237 377	571 446	604 561	7 915 976	8 025 777
Spolu	7 104 576	7 183 839	239 954	237 377	571 446	604 561	7 915 976	8 025 777

Najvýznamnejšiu položku v nákladoch predstavuje nákup tepla, ktoré spoločnosť rozvádza 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:	571 446	604 561
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 236	5 670
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	565 210	598 891
nájomné	290 392	291 211
energetické a ekonomické služby	250 077	269 072
služby poradné a právne	3 941	13 715
znalecký posudok tepelných zariadení	13 000	12 000
úradné skúšky a odborné prehliadky zariadení	48	4 991
stočné	2 786	2 634
telefónne služby	52	104
ostatné - opis MT, poštovné, iné	4 914	5 164
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 286	14 083
poistenie majetku, pohľadávok a zodpov.za škodu	12 235	12 143
príspevok SZVT	1 940	1 940
súdne a exekučné trovy	2 679	0
odpis postúpenej a nevymož.pohľadávky	145	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 158	0
ostatné	129	0
Finančné náklady, z toho:	19 451	36 233
faktoringové poplatky	12 263	29 057
nákladové úroky	5 369	4 757
ostatné finančné náklady - poplatky banke	1 819	2 419

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 2017 predstavuje sumu 250 077 EUR.

Významnú položku v rámci finančných nákladov predstavujú faktoringové poplatky vo výške 12 263 EUR. V priebehu roka 2017 bol faktoring ukončený. Celkové finančné náklady sú oproti minulému roku nižšie o cca 16 782 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	45 969	x	x	64 419	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	9 653	21,00 %	x	14 172	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	204 058	42 852	93,22 %	145 593	32 030	49,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 093	-1 910	-4,15 %	-123 181	-27 100	-42,07 %
Umorenie daňovej straty	-224 991	-47 248	-102,78 %	-86 831	-19 103	-29,65 %
Spolu	15 943	3 348	7,28 %	0	0	0,00 %
zápočet s daňovou licenciou 2014		-468				
Splatná daň z príjmov	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	6 819	14,83 %	x	47 864	74,30 %
Celková daň z príjmov	x	9 699	21,10 %	x	50 744	110,39 %

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	1 449 012	337 196
Záložné právo k pohľadávkam-zabezpečenie kontokor.úveru	420 558	270 504
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 - 2017 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 2013-2017 vo výške 699 739 EUR.

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 31.12.2017, nenastali také skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	328 122	0	0	13 675	341 797
Neuhradená strata minulých rokov	-317 831	0	0	0	-317 831
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	13 675	36 270	0	-13 675	36 270
Vlastné imanie spolu	63 152	36 270	0	0	99 422

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovn. obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vklad	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	322 442	0	0	5 680	328 122
Neuhradená 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

Základné imanie a rezervný fond sa v priebehu účtovného obdobia roku 2017 nezvýšili. Nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 13 675 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 – zisk vo výške 36 270 EUR rozhodne valné zhromaždenie

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 36 270 EUR.