



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2017

janom FVE 3, s. r. o.

Sídlo spoločnosti:

janom FVE 3, s. r. o.
464
Dohňany 020 51
IČO: 44 739 249

TPA AUDIT, s. r. o.

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

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

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.

OBSAH

Časť	Strana/Príloha
Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe	
Výročná správa k 31. decembru 2017	
Účtovná závierka k 31. decembru 2017	Príloha A

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k výročnej správe

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti janom FVE 3, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 2.3.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti janom FVE 3, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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 auditorských 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne údaje vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 9.10.2018



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



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



PRÍLOHA A

Účtovná závierka k 31. decembru 2017

janom FVE 3, s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2 0 1 7

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

OBCHODNÉ MENO:

Elektrárň Kosihy, s.r.o. (do 14.6.2012)
janom FVE 3, s.r.o. (od 15.6.2012)

PRÁVNÁ FORMA:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

ZALOŽENIE:

22.4.2009

SÍDLO:

Laurinská 18, 811 01 Bratislava (do 14.6.2012)
Dohňany 464, 020 51 Dohňany (od 15.6.2012)

IČO: 44 739 249

IČ DPH: SK2022811428

Zápis:

Obchodný register okresného súdu Trenčín
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 26593/R

PREDMET PODNIKANIA

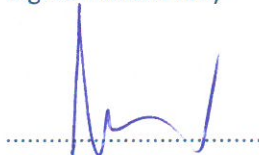
**SPOLOČNOSŤ REALIZUJE SVOJU ČINNOSŤ HLAVNE V OBLASTI
VÝROBY A DODÁVKY ELEKTRINY:**

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

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

KONATEĽ:

Ing. Ján Miškovský



podpis konateľa

OBSAH

OD 1. JANUÁRA
DO 31. DECEMBRA 2017

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

OBCHODNÁ ČINNOSŤ

V roku 2017 spoločnosť janom FVE 3, s.r.o. pokračovala vo svojom pôsobení na energetickom trhu, a to v oblasti výroby a dodávky elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov. Spoločnosť prevádzkuje zariadenie na výrobu elektriny zo slnečnej energie, fotovoltaickú elektrárňu FVE Kosihy nad Ipľom, s celkovým inštalovaným výkonom 3,999 MW.

V priebehu roku spoločnosť nerealizovala žiadne investičné výdavky, a zároveň, nezaznamenala žiadne významné odstávky, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na hospodárenie spoločnosti.

Výroba elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov, v prípade fotovoltaickej elektrárne zo slnečnej energie, je závislá predovšetkým od klimatických podmienok, ktoré boli v roku 2017 priaznivé a spoločnosť vyrobila 5 037 MWh elektrickej energie.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2018 bude spoločnosť naďalej pôsobiť v oblasti výroby a dodávky elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov, ako jej hlavnej podnikateľskej činnosti. Na rok 2018 spoločnosť nemá plánované žiadne investičné výdavky.

HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017

Počas roku 2017 spoločnosť dosiahla tržby z hlavnej činnosti vo výške 2 141 397 EUR (2016: 2 065 641 EUR), čo predstavuje nárast o 3,7 % oproti roku 2016. Tento nárast v tržbách bol spôsobený lepšími klimatickými podmienkami v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Celkový zisk spoločnosti pred zdanením predstavuje 762 923 EUR (2016: 676 222 EUR), čo predstavuje nárast o 12,8 % oproti roku 2016.

	2017	2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 337 463	1 262 579
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 574 540	-586 357
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	762 923	676 222
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	601 641	553 976

Zisk po zdanení (v EUR)	601 641
Dividendy	0
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	601 641

Účtovná závierka za rok 2017, návrh na rozdelenie zisku boli schválené Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27.03.2018.

Položka	2017	2016	2015
Realizované výnosy spolu:	2 163 497	2 087 802	2 131 566
Náklady spolu okrem daňových nákladov	1 400 574	1 411 580	1 483 440
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	762 923	676 222	648 126
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti po zdanení	601 641	553 976	507 317

Čistá hodnota majetku predstavovala ku koncu roka 2017 úroveň 11 008 471 EUR, z toho obežný majetok tvoril 3 298 370 EUR. Výška poskytnutých bankových úverov dosiahla na konci roka hodnotu 5 853 000 EUR (2016: 6 710 000 EUR), čo predstavuje oproti predchádzajúcemu roku pokles o 14,6 %. V dôsledku postupného splácania poskytnutých bankových úverov očakávame pokles hodnoty bankových úverov aj v priebehu roku 2018. Rovnako ako v roku 2017, ani v roku 2018 neočakávame prijatie nových bankových úverov

IMANIE A FONDY	2017	2016
Základné imanie	227 273	227 273
Rezervný fond	22 727	22 727
Zisk/strata z bežného obdobia	601 641	553 976
Vlastné imanie spolu	1 468 224	1 100 210

BANKOVÉ ÚVERY		
Kontokorentný úver	0	0
Splátkový úver	5 853 000	6 710 000

ZÁKLADNÉ FIN. UKAZOVATELE	2017
ROA	5,5 %
ROE	13,2 %
Equity ratio	41,3 %

ĽUDSKÉ ZDROJE A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov. Výkon svojich obchodných a prevádzkových činností zabezpečuje formou outsourcingu. Obchodná činnosť spoločnosti nemala v roku 2017 negatívny dopad na životné prostredie.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

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

VÝSKUM A VÝVOJ

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

SÚVAHA K 31.12.2017 (V EUR)

	2017	2016	2015
AKTÍVA CELKOM	11 008 471	11 507 734	12 235 377
Neobežný majetok	7 707 525	8 280 945	8 854 365
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	7 707 525	8 280 945	8 854 365
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	3 298 370	3 224 230	3 378 453
Zásoby	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 761 803	1 804 345	1 751 475
Finančné účty	1 536 567	1 419 885	1 626 978
Časové rozlíšenie	2 576	2 559	2 559
PASÍVA CELKOM	11 008 471	11 507 734	12 235 377
Vlastné imanie	1 468 224	1 100 210	1 052 956
Základné imanie	227 273	227 273	227 273
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	550 000	550 000	550 000
Zákonné rezervné fondy	22 727	22 727	22 727
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	-160 417	-253 766	-254 361
Výsledok hospodárenia minulých rokov	227 000	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	601 641	553 976	507 317
Závazky celkom	9 540 247	10 407 524	11 182 421
Dlhodobé záväzky	3 322 336	3 203 977	3 168 235
Dlhodobé rezervy	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery	4 951 000	5 853 000	6 710 000
Krátkodobé záväzky	363 811	492 547	486 186
Krátkodobé rezervy	1 100	1 000	1 000
Bežné bankové úvery	902 000	857 000	817 000
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2017 (V EUR)

	2017	2016	2015
Čistý obrat	2 141 397	2 065 641	2 108 931
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2 141 397	2 065 641	2 108 931
Tržby z predaja služieb	2 141 397	2 065 641	2 108 931
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0	0
Náklady na hospodársku činnosť spolu	803 934	803 062	807 729
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklado- vateľných dodávok	2 422	2 336	2 114
Služby	198 809	198 026	202 618
Osobné náklady	0	0	0
Dane a poplatky	957	973	1 036
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	573 420	573 420	573 420
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 326	28 307	28 541
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 337 463	1 262 579	1 301 202
Pridaná hodnota	1 940 166	1 865 279	1 904 199
Výnosy z finančnej činnosti spolu	22 100	22 161	22 635
Výnosové úroky	22 100	22 161	22 635
Náklady na finančnú činnosť spolu	596 640	608 518	675 711
Nákladové úroky	478 965	483 771	545 333
Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie	117 106	124 063	121 829
Ostatné náklady na finančnú činnosť	569	684	8 549
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-574 540	-586 357	-653 076
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	762 923	676 222	648 126
Daň z príjmov z bežnej činnosti	161 282	122 246	140 809
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	601 641	553 976	507 317