

SKAL & CO, spol. s r. o.

Člen Skupiny ENGIE

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

SKAL & CO, spol. s r. o.
Mallého 977/58
909 01 Skalica
T: + 421 34 66 44 519
www.engie.sk



O B S A H VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Základné údaje o spoločnosti

- A. Identifikačné údaje spoločnosti
- B. Predmet činnosti spoločnosti
- C. Organizačná štruktúra spoločnosti
- D. Štruktúra orgánov spoločnosti

2. Správa predstavenstva spoločnosti

- A. Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov
- B. Hospodárenie spoločnosti
- C. Rozdelenie výsledkov hospodárenia
- D. Ľudské zdroje
- E. Významné skutočnosti
- F. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

3. Správa o činnosti dozornej rady spoločnosti

P R Í L O H A K VÝROČNEJ SPRÁVE

- 1. Účtovná závierka za rok 2018
- 2. Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2018

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

A. *Identifikačné údaje spoločnosti*

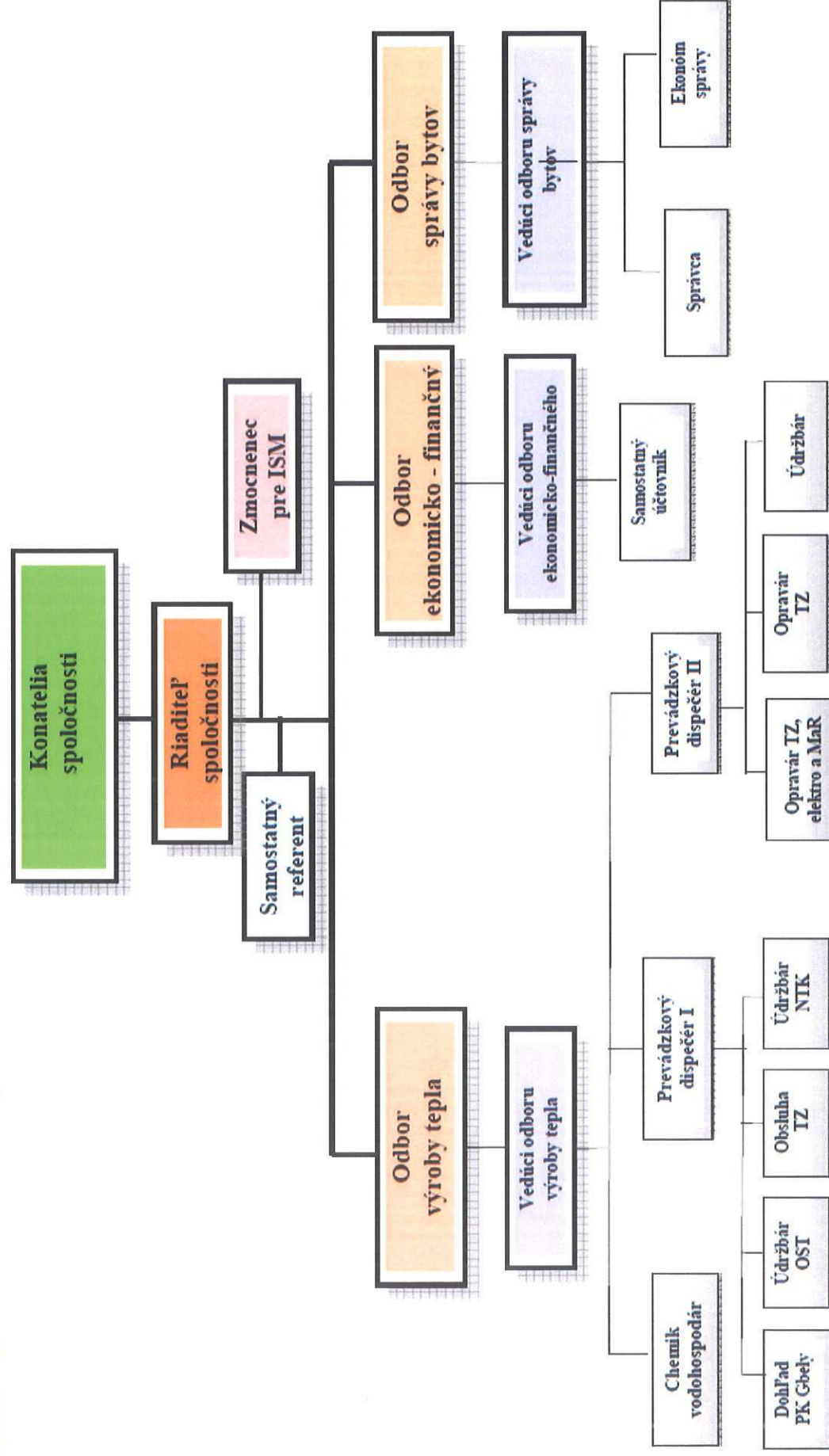
Obchodné meno :	SKAL & CO, spol. s r.o.
Právna forma :	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo :	Mallého 977/58 909 01 Skalica
Dátum vzniku :	22. 11. 1993
Základné imanie:	6 640 EUR
Telefón :	00421/034/6644519
E – mail :	skalco@skalco.sk
IČO :	31 447 511

B. *Predmet činnosti spoločnosti*

- výroba a dodávka tepla a teplej úžitkovej vody,
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva,
- obstarávanie služieb spojených s riadnym užívaním bytov, obytných domov a nebytových priestorov,
- realitná agentúra,
- výroba, opravy a montáž meradiel,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodnej činnosti,
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky,
- výroba, montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- vedenie účtovníctva,
- automatizované spracovanie dát,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- práce vykonávané stavebnými mechanizmami,
- zámočníctvo,
- kúrenárske práce,
- vodoinštalatérsstvo,
- opravy motorových vozidiel,

-
- ubytovacie služby,
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
 - opravy vyhradených technických zariadení elektrických,
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy,
 - reklamné a marketingové služby,
 - správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.

C. Organizačná štruktúra spoločnosti



Orgány spoločnosti :

Konatelia:

Ing. František Sás

Ing. Martin Žigo

Ing. Peter Lempel'

Dozorná rada:

Ing. Milan Pavle, člen dozornej rady

Ing. Peter Strýček, člen dozornej rady (do 13.2.2019)

Tomáš Korpáš, člen dozornej rady (od 14.2.2019)

Ing. Matúš Porubský, člen dozornej rady

Audítor:

**Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žižkova 9,
811 02 Bratislava**

2. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť SKAL & CO, spol. s r .o. má ako hlavný predmet činnosti výrobu, rozvod a dodávku tepla v meste Skalica a Holíč kde dodáva teplo podnikateľským subjektom, ale najmä bytovým domom.

Úlohou spoločnosti je optimalizácia nákladov na dodávku a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody, a to tak, aby zároveň tieto dodávky boli v súlade s platnými právnymi a prevádzkovými predpismi a bola dodržaná požadovaná kvalita dodávky tepla a teplej vody. S cieľom skvalitnenia poskytovaných služieb spolupracuje s výrobcami a dodávateľmi moderných zariadení na výboru tepla.

V oblasti správy objektov spoločnosť v roku 2018 zabezpečovala činnosti technického a administratívneho charakteru spojenú so správou bytov v osobnom vlastníctve, prenájmom bytov a so skvalitnením služieb spojených s údržbou, opravami a investičnými akciami v bytových domoch v mestách Skalica, Holíč a Bratislava. Svojich klientov si chce udržiavať cestou vlastnej stability, spoľahlivosti a zodpovednosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

A. Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov spoločnosti

Stav základných ukazovateľov súvahy v oblasti majetku spoločnosti je viditeľný z tabuľky č. 1:

Tabuľka č. 1:

Roky Ukazovatele	2018		2017		2016	
	v tis. EUR	v %	v tis. EUR	v %	v tis. EUR	v %
Majetok spolu	3 802	100,00	3 059	100,00	2 520	100,00
Neobežný majetok	2 884	75,84	1 905	62,29	1 372	54,45
Obežný majetok	917	24,13	1 153	37,67	1 145	45,41
Časové rozlíšenie	1	0,03	1	0,04	4	0,14

K 31.12.2018 evidovala spoločnosť majetok vo výške 3 802 tis. EUR. Neobežný majetok spoločnosti vzrástol k 31. decembru 2018 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 978 tis. EUR. Zvýšenie stavu neobežného majetku bolo spojené s novými

investíciami do tepelných zariadení spoločnosti v celkovej výške 1 135 tis. EUR, z ktorých 1 041 tis. EUR bolo k 31.12.2018 ešte v štádiu obstarania a bude zaradených v priebehu roka 2019. Tento nárast bol korigovaný odpismi, ktoré v roku 2018 boli vo výške 154 tis. EUR a odpredajom majetku v hodnote 4 tis. EUR. Stav dlhodobého nehmotného majetku sa v roku 2018 nezmenil. V priebehu roka 2018 nedošlo v spoločnosti k aktivácii nákladov v oblasti výskumu a vývoja.

Hodnota obežného majetku poklesla oproti predchádzajúcemu obdobiu o 235 tis. EUR, najmä z dôvodu poklesu prostriedkov na bankovom účte o 208 tis. EUR. Súčasne došlo k poklesu hodnoty krátkodobých pohľadávok z obchodného styku o 10 tis. EUR a poklesu daňových pohľadávok o 18 tis. EUR. Zásoby materiálu narástli v porovnaní s minulým rokom o 1 tis. EUR.

Časové rozlíšenie sa v porovnaní s rokom 2017 nezmenilo.

Vývoj základných ukazovateľov súvahy v oblasti vlastného imania a záväzkov je viditeľný z nasledujúcej tabuľky:

Tabuľka č.2:

Roky Ukazovatele	2018		2017		2016	
	v tis. EUR	v %	v tis. EUR	v %	v tis. EUR	v %
<i>Spolu vlastné imanie a záväzky</i>	3 802	100,00	3 059	100,00	2 520	100,00
Vlastné imanie	1 267	33,33	1 291	42,21	1 783	70,76
Záväzky	2 522	66,33	1 753	57,30	720	28,56
Časové rozlíšenie	13	0,33	15	0,49	17	0,68

Spoločnosť mala k 31.12.2018 vlastné imanie vo výške 1 267 tis. EUR čo predstavovalo pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 24 tis. EUR. Toto zníženie bolo spôsobené znížením hospodárskeho výsledku bežného roka.

Záväzky k 31. decembru 2018 zaznamenali nárast v porovnaní s rokom 2017 o 769 tis. EUR, najmä z dôvodu nárastu krátkodobých záväzkov z obchodného styku o 383 tis. EUR, čo súvisí s lepším manažmentom pracovného kapitálu a využívaním krátkodobých záväzkov na financovanie bežných obchodných činností spoločnosti. Spoločnosť čerpala v roku 2018 nový úver na financovanie investícií, ktorého zostatok

ku koncu roka predstavoval hodnotu 380 tis. EUR. Závazky voči spoločníkom a združeniu v hodnote 624 tis. EUR predstavujú sumu dividend, ktoré boli schválené v roku 2017 a neboli do konca roka 2018 vyplatené. Odložený daňový záväzok narástol v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 7 tis. EUR, a to hlavne z dôvodu rozdielov zostatkových účtovných a daňových cien dlhodobého majetku.

Súčasne došlo k nárastu iných záväzkov o 3 tis. EUR, záväzkov voči zamestnancom o 2 tis. EUR, záväzkov zo sociálneho poistenia o 1 tis. EUR a navýšeniu sociálneho fondu o 1 tis. EUR. Tento nárast bol čiastočne kompenzovaný poklesom zákonných rezerv o 2 tis. EUR a ostatných krátkodobých rezerv o 7 tis. EUR.

Pokles položiek časového rozlíšenia o 2 tis. EUR predstavuje pokles krátkodobých a dlhodobých výnosov budúcich období. Celú hodnotu časového rozlíšenia k 31.12.2018 predstavuje dotácia vzťahujúca sa k investícii na výrobu tepla, ktorá oproti roku 2017 poklesla o časť zúčtovanú prostredníctvom odpisov v priebehu roka 2018.

B. Hospodárenie spoločnosti

Detaily k nákladom a výnosom za roky 2016 až 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.3:

Ukazovatele v tis. EUR / Rok	2018	2017	2016
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 893	2 932	3 078
Náklady na hospodársku činnosť	2 747	2 762	2 861
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	146	169	217
Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
Náklady na finančnú činnosť	8	1	1
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-8	-1	-1
Daň z príjmov	29	36	46
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	108	132	170

Spoločnosť dosiahla výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2018 vo výške 2 893 tis. EUR, z toho 84% reprezentujú tržby za výrobu a distribúciu tepla a teplej úžitkovej vody. Celkové tržby spoločnosti za rok 2018 klesli oproti predchádzajúcemu roku o 39 tis. EUR, najmä z dôvodu poklesu tržieb z výroby a distribúcie tepla a teplej úžitkovej vody o 45 tis. EUR, ktoré sú závislé od vývoja klimatických podmienok. Súčasne došlo k miernemu nárastu tržieb za ostatné služby o 1 tis. EUR a nárastu tržieb z výkonu správy o 3 tis. EUR. Tržby z predaja majetku narástli v roku 2018 o 3 tis. EUR a ostatné výnosy poklesli o 1 tis. EUR oproti roku 2017.

Náklady na hospodársku činnosť poklesli o 16 tis EUR. Tento pokles priamo súvisí s poklesom tržieb. Vzhľadom k tomu, že niektoré náklady spoločnosti sú fixné, teda nesúvisia s objemom tržieb, tak tento pokles v nákladoch nebol priamo úmerný poklesu tržieb, keďže niektoré náklady zostali rovnaké a niektoré klesali pomalším tempom.

C. Rozdelenie výsledkov hospodárenia minulých rokov

Zisk za rok 2018 vo výške 108 172 EUR navrhuje predstavenstvo spoločnosti rozdeliť podľa rozpisu uvedeného v tabuľke:

Tabuľka č.4:

v EUR	Zákonný rezervný fond	Sociálny fond	Dividendy	Výsledok hospodárenia min. rokov	SPOLU
návrh na rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2018 vo výške (+)	0	0	108 172	0	108 172

D. Ľudské zdroje

Vývoj priemerného počtu zamestnancov v rokoch 2014 až 2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.5:

Roky	Priemerný počet zamestnancov spolu
2018	28
2017	28
2016	28
2015	31
2014	31

E. Významné skutočnosti

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

F. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

SKAL & CO, spol. s r. o. je stabilným dodávateľom tepla v regióne Skalica a Holíč. Spoločnosť očakáva, že v roku 2019 naďalej úspešne zabezpečí kvalitnú dodávku a výrobu tepla a teplej úžitkovej vody pri dodržaní konkurencieschopných cien.

K strategickým cieľom spoločnosti na rok 2019 patria predovšetkým:

- rekonštrukcia kotolne PK7
- ukončenie realizácie výmeny parného kotla na MV
- realizácia investície za účelom zníženia hlučnosti na MV s cieľom preklasifikovať pracovisko na bezrizikové
- výmena osvetlenia na TTZ za úspornejšie LED svetlá
- obnova bytových domov, výmena výtahov podľa požiadaviek vlastníkov bytov
- zabezpečenie vyregulovania UK, TUV po zateplení obnovených BD

3. SPRÁVA O ČINNOSTI DOZORNEJ RADY

Predkladaná správa dozornej rady za rok 2018 bola pripravená na základe správy konateľov, výroku audítora k účtovnej závierke a pravidelného hodnotenia činností spoločnosti.

Dozorná rada konštatuje, že spoločnosť v roku 2018 dosiahla dobré finančné výsledky.

V priebehu roka konatelia pravidelne informovali dozornú radu o vyhodnotení činnosti ako aj o prijatých úlohách pre ďalšie obdobie.

Podľa názoru dozornej rady bolo hospodárenie spoločnosti v súlade s príslušnými zákonmi a ďalšími predpismi, stanovami spoločnosti a uzneseniami predchádzajúcich valných zhromaždení a bolo zamerané na maximálnu spokojnosť klientov.

Na základe poznatkov získaných z preskúmania účtovných výkazov (súvahy, výkazu ziskov a strát, poznámok k účtovnej závierke, výkazu cash flow) i na základe záverečného výroku audítorskej spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., dozorná rada nemá pripomienky k ročnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2018 a odporúča valnému zhromaždeniu schváliť tak ročnú účtovnú závierku ako i návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020376809 IČO 31447511 SK NACE 35.30.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2018 do 12 2018 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SKAL & CO, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Maliého

Číslo

977

PSČ

Obec

90901 Skalica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

v OR OS Trnava vložka číslo 457/T, oddiel Sro

Telefónne číslo

0346644519

Faxové číslo

0346644519

E-mailová adresa

jana.konecna@engie.com

Zostavená dňa:

19.03.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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		7 5 6 3 1 9 6	3 8 0 2 1 1 1	
				3 7 6 1 0 8 5		3 0 5 9 0 8 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		6 5 6 8 8 6 8	2 8 8 3 5 1 9	
				3 6 8 5 3 4 9		1 9 0 5 3 9 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 6 6 1 1		
				1 6 6 1 1		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 6 6 1 1		
				1 6 6 1 1		
3.	Oceniteľné 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		6 5 5 2 2 5 7	2 8 8 3 5 1 9	
				3 6 6 8 7 3 8		1 9 0 5 3 9 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		3 3 9 3 0	3 3 9 3 0	
						3 4 2 6 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 7 2 4 7 0 8	9 9 6 3 1 9	
				7 2 8 3 8 9		1 0 0 2 2 4 0
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 5 1 1 5 8 6	7 0 9 0 0 8	
				2 8 0 2 5 7 8		2 1 1 0 2 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	2 4 0 5 3 8 1 3 7 7 7 1	1 0 2 7 6 7	8 3 4 4 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 4 1 4 9 5	1 0 4 1 4 9 5	5 7 4 4 1 9
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 účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	9 9 3 0 4 2	9 1 7 3 0 6	
			7 5 7 3 6		1 1 5 2 5 3 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 6 0 6	5 3 5 6	
			1 2 2 5 0		4 0 2 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 6 0 6	5 3 5 6	
			1 2 2 5 0		4 0 2 8
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			
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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 podielovej 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 podielovej 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 6 3 6 6 7	5 0 0 1 8 1	
			6 3 4 8 6		5 2 8 3 2 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 2 2 8 1 2	4 9 7 2 7 2	
			2 5 5 4 0		5 0 7 6 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 3 8	4 0 3 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 1 8 7 7 4	4 9 3 2 3 4		
			2 5 5 4 0		5 0 7 6 3 7	
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	2 5 0 1	2 5 0 1		
					2 0 1 5 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 8 3 5 4	4 0 8		
			3 7 9 4 6		5 2 6	
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 1 1 7 6 9	4 1 1 7 6 9	
					6 2 0 1 9 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 5 1	1 0 5 1	
					1 0 7 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 1 0 7 1 8	4 1 0 7 1 8	
					6 1 9 1 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 8 6	1 2 8 6	
					1 1 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 8 6	1 2 8 6	
					1 1 5 6
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	3 8 0 2 1 1 1	3 0 5 9 0 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 6 7 2 9 5	1 2 9 1 2 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
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	1 9 0 9 8 3	1 9 0 9 8 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 5	6 6 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 5	6 6 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 6 0 8 3 5	9 6 0 8 3 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 6 0 8 3 5	9 6 0 8 3 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - / 429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 0 8 1 7 2	1 3 2 1 7 6
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 5 2 2 1 0 6	1 7 5 2 8 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 3 5 8	4 7 1 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 8 1	5 2 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 3 0 6	3 8 2 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 0 1 7 1	4 2 7 6 0



Ozna- čenie 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	5 4 0 0	5 4 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 4 0 0	5 4 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 4 0 0 2 1	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 4 3 7 5 8	1 6 5 7 5 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 4 4 9 5 7	9 6 2 4 3 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 8 9 4 3 1	3 7 7 5 6 6
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	4 5 5 5 2 6	5 8 4 8 6 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 2 4 2 7 0	6 2 4 2 7 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 7 6 6	1 7 2 8 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 9 3 2	1 0 9 6 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 9 7 1	3 7 5 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 8 6 2	5 0 6 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 5 6 9	4 2 7 7 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 1 5 6	9 7 3 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 4 1 3	3 3 0 4 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 0 0 0 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 7 1 0	1 4 9 3 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		7
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 4 9 2	1 2 7 1 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 1 8	2 2 1 8



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



Ozna- čenie 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)	28	7 9 4 9 3 6	8 0 0 8 3 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 2	7 2
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 2	7 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 4 8 0	1 1 2 4
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	6 6 9 9	2 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 6 9 9	2 5 9
O.	Kurzové straty (563)	52		2 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 8 1	8 4 2



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SKAL & CO, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. októbra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 22. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 457/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a dodávka tepla a teplej úžitkovej vody
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- kúrenárske práce

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	27	28
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. apríla 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola podaná cez elektronickú podateľňu FS dňa 27. apríla 2018.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť ENGIE Services a. s. ako jediný spoločník rozhodnutím zo dňa 18. apríla 2018 schválil za audítora spoločnosti spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. František Sás	(od 22.4.2015)
	Ing. Martin Žigo	(od 22.4.2015)
	Ing. Peter Lempel	(od 1.6.2017)
Dozorná rada	Ing. Milan Pavle	(od 1.4.2013)
	Tomáš Karpáš	(od 19.2.2019)
	Ing. Matúš Porubský	(od 1.6.2017)
	Ing. Peter Strýček	(do 18.2.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ENGIE Services a.s.	6 640	100	100	-
Spolu	6 640	100	100	-

Dňa 1. januára 2014 došlo k zlúčeniu spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. so spoločnosťou COFELY a.s..

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A.). Boulevard Simón Bolívar 34-36, Brusel 1000, Belgické kráľovstvo. Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5-8	lineárna	12,5-20
Ocenenie práv (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30-40	lineárna	3,4
Stroje, prístroje a zariadenia	7 až 14	lineárna	6,9 až 13,4
Dopravné prostriedky	3 až 4	degresívna	33 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

(u) Oprava významných chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 22.

Na majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Súbor budov, hál a stavieb, hnuťelného majetku tepelného hospodárstva je poistený na poistnú sumu 5 789 673 €.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v roku 2018 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Na účtoch dlhodobého finančného majetku nie sú žiadne pohyby. Spoločnosť už nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

SKAL & CO, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	16 611	0	0	0	0	0	16 611
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	16 611	0	0	0	0	0	16 611
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	16 611	0	0	0	0	0	16 611
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	16 611	0	0	0	0	0	16 611
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0

SKAL & CO, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
								h	i
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 611	0	0	0	0	0	0	16 611
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 611	0	0	0	0	0	0	16 611
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 611	0	0	0	0	0	0	16 611
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 611	0	0	0	0	0	0	16 611
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SKAL & CO, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
									i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 267	1 668 601	3 182 416	0	0	206 335	574 419	0	5 666 038	0
Prírastky	0	56 532	87 805	0	0	34 819	956 273	0	1 135 429	0
Úbytky	338	5 170	243 087	0	0	616	0	0	249 211	0
Presuny	0	4 744	484 453	0	0	0	-489 197	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	33 930	1 724 707	3 511 586	0	0	240 538	1 041 495	0	6 552 257	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	666 361	2 971 389	0	0	122 894	0	0	3 760 644	0
Prírastky	0	67 197	74 276	0	0	15 493	0	0	156 967	0
Úbytky	0	5 170	243 087	0	0	616	0	0	248 873	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	728 389	2 802 578	0	0	137 771	0	0	3 668 738	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 267	1 002 240	211 027	0	0	83 441	574 419	0	1 905 394	0
Stav na konci účtovného obdobia	33 930	996 319	709 008	0	0	102 767	1 041 495	0	2 883 519	0

SKAL & CO, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 267	1 604 665	3 239 701	0	0	161 966	93 301	0	5 133 900		
Prírastky	0	6 766	72 224	0	0	46 196	665 122	0	790 308		
Úbytky	0	0	129 509	0	0	1 827	126 834	0	258 170		
Presuny	0	57 170	0	0	0	0	-57 170	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	34 267	1 668 601	3 182 416	0	0	206 335	574 419	0	5 666 038		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	603 840	3 050 421	0	0	105 577	0	0	3 759 838		
Prírastky	0	62 521	50 477	0	0	19 144	0	0	132 142		
Úbytky	0	0	129 509	0	0	1 827	0	0	131 336		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	666 361	2 971 389	0	0	122 894	0	0	3 760 644		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 648	0	1 648		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 648	0	1 648		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 267	1 000 825	189 280	0	0	56 390	91 653	0	1 372 414		
Stav na konci účtovného obdobia	34 267	1 002 240	211 027	0	0	83 441	574 419	0	1 905 395		

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	11 521	729	0	0	12 250
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 521	729	0	0	12 250

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 571	22 534	15 565	0	25 540
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	38 086	0	141	0	37 945
Pohľadávky spolu	56 658	22 534	15 706	0	63 486

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	396 019	122 755	518 774
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 038	0	4 038
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 501	0	2 501
Iné pohľadávky	0	38 354	38 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	402 558	161 109	563 667

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	425 736	100 472	526 208
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 158	0	20 158
Iné pohľadávky	0	38 613	38 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	445 894	139 085	584 979

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	122 755	100 472
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	440 912	484 507
Krátkodobé pohľadávky spolu	563 667	584 979
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 051	1 077
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	410 723	619 118
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu	411 769	620 190

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neevidovala k 31.12.2018 žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 286	1 156
Ostatné	1 286	1 156
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vyúčtovanie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 286	1 156

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 400	0	0	0	5 400
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	5 400	0	0	0	5 400
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 400	0	0	0	5 400
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 772	36 881	45 084	0	34 569
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 730	8 156	9 730	0	8 156
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 730	8 156	9 730	0	8 156
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	30 582	23 953	30 582	0	23 953
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	2 460	4 772	4 772	0	2 460
	33 042	28 725	35 354	0	26 413
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 042	28 725	35 354	0	26 413

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 680	0	0	2 280	5 400
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	2 280	0	0	2 280	0
Odchodné do dôchodku	5 400	0	0	0	5 400
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 680	0	0	2 280	5 400
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 266	45 084	40 578	0	42 772
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 670	9 730	6 670	0	9 730
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 670	9 730	6 670	0	9 730
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	29 136	30 582	29 136	0	30 582
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	2 460	4 772	4 772	0	2 460
	31 596	35 354	33 908	0	33 042
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 596	35 354	33 908	0	33 042

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	834 882	402 255
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 208 876	1 255 313
Krátkodobé záväzky spolu	2 043 758	1 657 568
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 187	4 354
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	50 171	42 760
Dlhodobé záväzky spolu	58 358	47 114

4. Leasing (spoločnosť je nájomcom)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na 2 osobné vozidlá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018			31. 12. 2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 344	6 306	0	4 339	3 828	0
Finančný náklad	249	167	0	175	69	0
Spolu	5 593	6 473	0	4 514	3 897	0

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	271 731	247 056
– zdaniteľné	-75 042	-67 485
	346 773	314 542
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-32 820	-43 436
– zdaniteľné	-32 820	-43 436
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	50 171	42 760
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 411	-11 626
Zaučtovaná ako náklad	-7 411	-11 626
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 50 171 € súvisí najmä s rozdielom zostatkových účtovných a zostatkových daňových cien dlhodobého majetku.

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	526	1 294
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 620	2 570
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 620</i>	<i>2 570</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 266</i>	<i>3 339</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 881	526

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

7. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje žiadne vydané dlhopisy.

8. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,0	2028	340 021	0
Dlhodobé úvery spolu				340 021	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,0	štvrtročne	40 000	0
Krátkodobé úvery spolu				40 000	0
Spolu				380 021	0

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7
vyúčtovanie tepla	0	0
vyúčtovanie	0	0
ostatné	0	7
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 492	12 711
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	10 492	12 711
Náklady na odpojenie	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 218	2 218
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 218	2 218
Nájom miestností	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	12 710	14 936

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

10. Deriváty

Spoločnosť v bežnom období neúčtovala o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za teplo a TÚV		Výkon správy a nájom		Ostatné služby		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Slovenská republika	2 440 434	2 485 628	119 751	116 492	258 968	257 805	2 819 153	2 859 925
Spolu	2 440 434	2 485 628	119 751	116 492	258 968	257 805	2 819 153	2 859 925

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje zmenu stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti
Je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 672	71 871
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 145	2 060
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	2 218	2 218
Zmluvné pokuty a penále	1 543	2 054
Iné	64 766	65 539
Finančné výnosy, z toho:	72	72
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>72</i>	<i>71</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	72	71
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 819 154	2 859 925
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 819 154	2 859 925

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	533 515	500 973
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 510</i>	<i>4 510</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 510	4 510
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>529 005</i>	 <i>496 463</i>
Opravy a udržiavanie	274 335	250 825
Nájomné	29 206	25 029
Stočné TZ	69 265	69 314
Náklady na inzerciu, reklamu	50	2 250
Právne a ekonomické poradenstvo	0	808
Poštovné, spoje, telefóny	7 333	7 811
Ostatné	148 816	140 426
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 79 550	 79 017
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	4 690	900
Manká a škody	100	0
Dary	90	99
Prefakturácia	63 463	63 711
Iné	11 207	14 307
 Finančné náklady, z toho:	 8 480	 1 124
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>23</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 480</i>	 <i>1 101</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Nákladové úroky	6 699	259
Bankové poplatky	1 781	842
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	137 570		100,00 %	168 275		100,00 %
teoretická daň		28 890	21,00 %		35 338	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	56 178	11 798	8,58 %	61 980	13 016	7,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-89 049	-18 701	-13,59 %	-113 716	-23 880	-14,19 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	104 700	21 987	15,98 %	116 538	24 474	14,54 %
Celková daň z príjmov		21 987	15,98 %		24 474	14,54 %
Splatná daň z príjmov		21 987	15,98 %		24 473	14,54 %
Odložená daň z príjmov		7 411	5,39 %		11 626	6,91 %
Zrážková daň		0			0	
Celková daň z príjmov		29 398	21,37 %		36 099	21,45 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2018	2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	233 865	233 865
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohl'adávk z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohl'adávk z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok tepelného hospodárstva Mesta Skalica v obstarávacej hodnote 233 865 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, ročné nájomné je vo výške 16 600 €.

Spoločnosť má v nájme od Fakultnej nemocnice s poliklinikou Skalica sklad, v ktorom je umiestnená kotolňa PK FNsP Skalica. Ročné nájomné činí 4 500 €. Zmluva je uzatvorená na obdobie 15 rokov.

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má administratívne priestory v nájme. Ročné nájomné je 8 413 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 4780 EUR, hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 983 EUR.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			členov	Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov			členov
	b				c			
	štátutárnych	dozorných	iných		štátutárnych	dozorných	iných	
	Časť 1 - rok 2018				Časť 1 - rok 2018			
a	Časť 2 - rok 2017				Časť 2 - rok 2017			
Peňažné príjmy	4 780	3 983	0		0	0	0	
	4 116	3 987	0		668	0	0	
Nepeňažné príjmy	0	0	0		0	0	0	
	0	0	121		0	0	0	
Peňažné preddavky	0	0	0		0	0	0	
	0	0	0		0	0	0	
Nepeňažné preddavky	0	0	0		0	0	0	
	0	0	0		0	0	0	
Poskytnuté úvery	0	0	0		0	0	0	
	0	0	0		0	0	0	
Poskytnuté záruky	0	0	0		0	0	0	
	0	0	0		0	0	0	
Iné	0	0	0		0	0	0	
	0	0	0		0	0	0	

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam spriaznených osôb Spoločnosti:

- ENGIE Services a.s.
- Službyt, spol. s r.o.
- TERMMING, a.s.
- KPT, a. s.
- LMT, a. s.
- Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.
- Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.
- Račianska teplárenská, a.s.
- ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.
- Orgány účtovnej jednotky – bod B Poznámok

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	03	428	234

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	C	D
Materská spoločnosť			
ENGIE Services a.s..	03	1 163 915	571 650
<i>z toho: realizované transakcie</i>	03	1 163 915	571 650

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	886 842	376 950
Spolu pasíva	886 842	376 950

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	190 983	0	0	0	190 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	665	0	0	0	665
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	960 835	0	0	0	960 835
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 176	108 172	0	-132 176	108 172
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy			130 176	130 176	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 291 299	108 172	130 176	-2 000	1 267 295

Dividendy boli schválené Valným zhromaždením dňa 18. apríla 2018 v celkovej výške 130 175,51 €, vyplatené boli dňa 18.mája 2018.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	190 983	0	0	0	190 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 415 151	0	0	-454 316	960 835
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	169 954	132 176	0	-169 954	132 176
Dividendy			624 270	624 270	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 783 393	132 176	624 270	0	1 291 299

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	132 176

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	130 176
Iné	0
Spolu	132 176

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 108 172,36 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	137 570	168 275
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	153 655	132 142
Opravná položka k pohľadávkam	6 827	7 521
Opravná položka k zásobám	729	2 348
Odpis pohľadávky	35	1 791
Úroký účtované do nákladov	0	0
Úroky účtované do výnosov	0	0
Opravná položka k dlh.majetku	0	-1 648
Rezervy	-8 203	2 226
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-455	-783
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	0	2 774
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	290 158	314 646
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 606	-4 041
Úbytok (prírastok) zásob	-2 057	2 211
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	391 888	392 358
;		
Peňažné toky z prevádzky	683 595	705 174

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	683 595	705 174
Zaplatené úroky	-6 699	-259
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-4 315	-26 049
Vyplatené dividendy	-132 176	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	540 405	678 866
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	2 478	2 420
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	542 883	681 286
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 136 470	-663 474
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 145	783
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 131 325	-662 691
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	380 021	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	380 021	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-208 421	18 595
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	620 190	601 595
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	411 769	620 190

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti SKAL & CO, spol. s r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SKAL & CO, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 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

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 spravovaním 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 ISAs 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

S osobami poverenými spravovaním 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. 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 2018 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

16. apríla 2019
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996