

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

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

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

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

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

### 3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 2                     | 3                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2                     | 2                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

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

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

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. k 31. decembru 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.

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 20. júla 2018 schválilo účtovnú závierku za rok 2017 a rozhodlo o zaúčtovaní zisku dosiahnutého za rok 2017 vo výške 36 270 EUR na účet nerozdeleného zisku.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 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 a overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2017 bola uložená do Registra účtovných závierok.

## 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo taktiež spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

#### Štatutárny orgán

Konatelia spoločnosti    Ing. Milan Bavoľár  
                                         Ing. Marek Matias    do 12.11.2018

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

## C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

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

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Obchodné meno: CHEMOL, s.r.o.

Sídlo: Chemlonská 1, Humenné

Miesto uloženia KÚZ: sídlo Spoločnosti

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

## **E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

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

Spoločnosť vykázala zisk za rok 2018 vo výške 101 498 EUR a k 31. decembru 2018 vlastné imanie v sume 200 920 EUR. Súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 723 050 EUR.

Okrem toho pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31.12.2018 je menej ako 8 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka v kríze. Spoločnosť si je vedomá, že podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie. Novela Obchodného zákonníka s účinnosťou od 1. januára 2018 zakazuje spoločnosti, ktorá je v kríze vrátiť plnenie nahradzujúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou. Zákaz vrátenia plnenia nahradzujúceho vlastné zdroje platí aj v prípade, ak by sa v dôsledku toho spoločnosť do krízy dostala. (§ 67f).

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

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

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

### **2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

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

### **3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

##### Ocenenie pri obstaraní

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

#### **b) Pohľadávky**

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

#### **c) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

#### **d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **e) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **f) Záväzky**

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

#### **g) Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

#### **h) Výnosy**

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

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

#### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

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

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

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

#### **4. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

##### Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

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

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

#### Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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

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

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

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

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

### **6. Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok**

**a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                |                             |        |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------|-----------------------------|--------|
|                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obtarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       |                             | 35 973  |                  |          |             |                |                             | 35 973 |
| Prírastky                 |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Úbytky                    |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Presuny                   |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                           | 35 973  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 35 973 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       |                             | 19 117  |                  |          |             |                |                             | 19 117 |
| Prírastky                 |                             | 4 304   |                  |          |             |                |                             | 4 304  |
| Úbytky                    |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                           | 23 421  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 23 421 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Prírastky                 |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Úbytky                    |                             |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                           | 16 856  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 16 856 |
| Stav na konci ÚO          | 0                           | 12 552  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 12 552 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                |                             | Spolu  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------|-----------------------------|--------|
|                           | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obtarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       |                                              | 18 758  |                  |          |             |                |                             | 18 758 |
| Prírastky                 |                                              | 17 215  |                  |          |             |                |                             | 17 215 |
| Úbytky                    |                                              |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Presuny                   |                                              |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 35 973  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 35 973 |
| Oprávky                   |                                              |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       |                                              | 18 758  |                  |          |             |                |                             | 18 758 |
| Prírastky                 |                                              | 359     |                  |          |             |                |                             | 359    |
| Úbytky                    |                                              |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 19 117  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 19 117 |
| Opravné položky           |                                              |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       |                                              |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Prírastky                 |                                              |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Úbytky                    |                                              |         |                  |          |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota        |                                              |         |                  |          |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 0      |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 16 856  | 0                | 0        | 0           | 0              | 0                           | 16 856 |

**Dlhodobý hmotný majetok**

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          |           |
|-------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|--------------------------|-----------|
|                         | Pozemky               | Stavby    | Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaráv. DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie        |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                       | 1 192 982 | 2 661 799                               |                                       |                                 |             | 53 892        |                          | 3 908 673 |
| Prírastky               |                       |           | 19 744                                  |                                       |                                 |             |               |                          | 19 744    |
| Úbytky                  |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Presuny                 |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Stav na konci ÚO        | 0                     | 1 192 982 | 2 681 543                               | 0                                     | 0                               | 0           | 53 892        | 0                        | 3 928 417 |
| Oprávky                 |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                       | 423 296   | 2 492 723                               |                                       |                                 |             |               |                          | 2 916 019 |
| Prírastky               |                       | 59 649    | 41 403                                  |                                       |                                 |             |               |                          | 101 052   |
| Úbytky                  |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Stav na konci ÚO        | 0                     | 482 945   | 2 534 126                               | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                        | 3 017 071 |
| Opravné položky         |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Prírastky               |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Úbytky                  |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Stav na konci ÚO        | 0                     | 0         | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                        | 0         |
| Zostatková hodnota      |                       |           |                                         |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO     | 0                     | 769 686   | 169 076                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 53 892        | 0                        | 992 654   |
| Stav na konci ÚO        | 0                     | 710 037   | 147 417                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 53 892        | 0                        | 911 346   |

V položke samostatných hnutelných vecí prírastok predstavuje regulátor diferenčného tlaku pre OST vo výške 3 744 EUR a zariadenie na zmenu prenosu dát z DOST vo výške 16 000 EUR.

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|--------------------------|-----------|
|                           | Pozemky                                      | Stavby    | Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaráv. DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Spolu     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO       |                                              | 1 192 982 | 2 653 562                              |                                       |                                 |             | 53 892        |                          | 3 900 436 |
| Prírastky                 |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             | 8 237         |                          | 8 237     |
| Úbytky                    |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Presuny                   |                                              |           | 8 237                                  |                                       |                                 |             | -8 237        |                          | 0         |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 1 192 982 | 2 661 799                              | 0                                     | 0                               | 0           | 53 892        | 0                        | 3 908 673 |
| <b>Oprávky</b>            |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO       |                                              | 363 646   | 2 412 895                              |                                       |                                 |             |               |                          | 2 776 541 |
| Prírastky                 |                                              | 59 650    | 79 828                                 |                                       |                                 |             |               |                          | 139 478   |
| Úbytky                    |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 423 296   | 2 492 723                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                        | 2 916 019 |
| <b>Opravné položky</b>    |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO       |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Prírastky                 |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Úbytky                    |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          | 0         |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 0         | 0                                      | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                        | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                              |           |                                        |                                       |                                 |             |               |                          |           |
| Stav na začiatku ÚO       | 0                                            | 829 336   | 240 667                                | 0                                     | 0                               | 0           | 53 892        | 0                        | 1 123 895 |
| Stav na konci ÚO          | 0                                            | 769 686   | 169 076                                | 0                                     | 0                               | 0           | 53 892        | 0                        | 992 654   |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

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

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 11 002 279 EUR. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 7 406 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistenie zodpovednosti za škodu – ročné poistné 469 EUR, poistenie pohľadávok – 649 EUR a PZP motorového vozidla vo výške 89 EUR. Za priaznivý škodový priebeh bola spoločnosti priznaná bonifikácia na poistnom vo výške 779 EUR. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

## 2. Pohľadávky

### a) Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie                 |                |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 149 762                               | 5 970          | 443                                           |                                                        | 155 289                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku                                   |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |                |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 276 573                               | 129 140        |                                               |                                                        | 405 713                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>426 335</b>                        | <b>135 110</b> | <b>443</b>                                    | <b>0</b>                                               | <b>561 002</b>                     |

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

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

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

### b) Veková štruktúra pohľadávok

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku                                   |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 120 589             |                      | 120 589          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>120 589</b>      | <b>0</b>             | <b>120 589</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 137 243           | 217 935              | 1 355 178        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku                                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 215 629             | 758 053              | 973 682          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 352 872</b>    | <b>975 988</b>       | <b>2 328 860</b> |

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                               | 975 988               | 816 738                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka    | 1 352 872             | 1 345 178                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                            | <b>2 328 860</b>      | <b>2 161 916</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov   | 120 589               | 62 021                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>120 589</b>        | <b>62 021</b>                                |

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, vo výške 291 886 EUR.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-53 214</b>        | <b>-56 425</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | -53 214               | -56 425                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>627 449</b>        | <b>351 762</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 627 622               | 351 935                                      |
| zdaniteľné                                                                            | -173                  | -173                                         |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>120 589</b>        | <b>62 021</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>120 589</b>        | <b>62 021</b>                                |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie (-) nákladov                                       | -58 568               | 6 819                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

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

### 3. Finančné účty

#### a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má bankový účet vo VÚB, a.s. vo výške 182 EUR. Je to fondový účet. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2018 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny          | 301                   | 301                                          |
| Bežné bankové účty          | 182                   | 182                                          |
| <b>Finančné účty celkom</b> | <b>483</b>            | <b>483</b>                                   |
| Peniaze na ceste            | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                | <b>483</b>            | <b>483</b>                                   |

### 4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>136</b>            | <b>327</b>                                   |
| poistenie členov orgánov spoločnosti               | 10                    | 0                                            |
| poistenie motorového vozidla                       | 89                    | 0                                            |
| úprava modulu NORIS pre 2018                       | 0                     | 320                                          |
| telefon.hovory                                     | 37                    | 0                                            |
| elektrická energia                                 | 0                     | 7                                            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**1. Vlastné imanie**

**a) Základné imanie**

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

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

**b) Prehľad o pohybe vlastného imania**

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

**Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2017 vo výške 36 270 EUR takto:

| Názov položky                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                              | 36 270                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>         | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu      |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania      |                                              |
| Na nerozdelený zisk minulých rokov        | 36 270                                       |
| Na úhradu straty minulých období          |                                              |
| Iné                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                              | <b>36 270</b>                                |

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie              |              |              |          |                                 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na jubilejné odmeny                       |                                    |              |              |          | 0                               |
| Rezerva na znečistenie životného prostredia       |                                    |              |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>6 653</b>                       | <b>7 064</b> | <b>6 652</b> | <b>1</b> | <b>7 064</b>                    |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky                  | 2 110                              | 1 578        | 2 110        |          | 1 578                           |
| Rezerva na prémie a odmeny                        |                                    |              |              |          | 0                               |
| Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky | 2 743                              | 5 486        | 2 743        |          | 5 486                           |
| Rezerva na odchodné                               |                                    |              |              |          | 0                               |
| Rezerva na znečistenie životného prostredia       |                                    |              |              |          | 0                               |
| Rezerva na poistenie pohľadávok                   | 1 800                              | 0            | 1 799        | 1        | 0                               |
| Rezerva na súdne spory                            |                                    |              |              |          | 0                               |
| Rezerva na zľavu z ceny                           |                                    |              |              |          | 0                               |
| Nevyfakturované dodávky                           |                                    |              |              |          | 0                               |

Tvorili sa zákonné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2018, vrátane sociálneho poistenia. Na základe zmluvy bola vytvorená aj krátkodobá rezerva na audit vo výške 5 486 EUR.

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

### 3. Závazky

#### a) Veková štruktúra záväzkov

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

| Názov položky                                                         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky                                      |                     |                      | 0                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku                                   |                     |                      | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                            |                     |                      | 0                |
| Dlhodobé zmeny na úhradu                                              |                     |                      | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                              | 64                  |                      | 64               |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>64</b>           | <b>0</b>             | <b>64</b>        |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            | 1 450 028           | 394 395              | 1 844 423        |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 288 321             |                      | 288 321          |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku                                   |                     |                      | 0                |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                             |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                    | 1 608               |                      | 1 608            |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 99 368              |                      | 99 368           |
| Iné záväzky                                                           | 3 317               | 336                  | 3 653            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>1 842 642</b>    | <b>394 731</b>       | <b>2 237 373</b> |

#### b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

| Názov položky                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                             | 394 731               | 436 724                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka  | 1 842 642             | 2 011 396                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>2 237 373</b>      | <b>2 448 120</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov |                       |                                              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      | 64                    | 92                                           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>64</b>             | <b>92</b>                                    |

Priemerná splatnosť záväzkov je 30 – 60 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote. Z nezaplatených záväzkov, u ktorých od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360, 720 a 1080 dní, sa v tomto roku zvýšil základ dane len o 168 EUR.

#### 4. Odložený daňový záväzok

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

#### 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>92</b>             | <b>37</b>                                    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 199                   | 270                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorná sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>199</b>            | <b>270</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>227</b>            | <b>215</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>64</b>             | <b>92</b>                                    |

Základom na určenie ročného prídeltu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 121 EUR.

#### 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>            |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| Kontokorentný úver VÚB - limit 500 000 EUR | EUR  | 1,80%         | 31.7.2019        | 367 600                                                | 253 689                                                                       |
|                                            |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Bankové úvery celkom</b>                |      |               |                  | <b>367 600</b>                                         | <b>253 689</b>                                                                |

Spoločnosť eviduje kontokorentný úver na krytie prevádzkových výdavkov.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

| Oblasť odbytu | Teplota               |                             | Voda                  |                             | Ostatné               |                             | Spolu                 |                             |
|---------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO |
| SR            | 7 838 762             | 8 225 211                   | 3 101                 | 3 571                       | 0                     | 0                           | 7 841 863             | 8 228 782                   |
| <b>Spolu</b>  | <b>7 838 762</b>      | <b>8 225 211</b>            | <b>3 101</b>          | <b>3 571</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>                    | <b>7 841 863</b>      | <b>8 228 782</b>            |

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>217 622</b>        | <b>168 271</b>                               |
| náhrady nadnormatívnych strát                                            | 214 350               | 148 618                                      |
| náhrady škôd od poisťovne                                                | 0                     | 5 648                                        |
| trovy konania                                                            | 1 820                 |                                              |
| vrátené súdne poplatky                                                   | 38                    | 0                                            |
| výnosy z odpísaných záväzkov                                             | 97                    | 13 505                                       |
| výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 525                   | 500                                          |
| pokuty, penále a úroky z omeškania                                       | 792                   | 0                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| výnosové úroky                                                           | 0                     | 0                                            |

### 3. Čistý obrat

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržba za vlastné výrobky         |                       |                                              |
| Tržba z predaj služieb           | 7 841 863             | 8 228 782                                    |
| Tržby z predaja DHM a materiálu  | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>        | <b>7 841 863</b>      | <b>8 228 782</b>                             |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Prehľad nákladov na výrobnú spotrebu

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

| Oblasť nákupu | Materiál a energie    |                             | Opravy a údržba       |                             | Energetické a ost.služby |                             | Spolu                 |                             |
|---------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO | Bežné účtovné obdobie    | Bezprostredne predchádz. ÚO | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. ÚO |
| SR            | 6 808 432             | 7 104 576                   | 215 356               | 239 954                     | 591 135                  | 571 446                     | 7 614 923             | 7 915 976                   |
|               |                       |                             |                       |                             |                          |                             |                       |                             |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 808 432</b>      | <b>7 104 576</b>            | <b>215 356</b>        | <b>239 954</b>              | <b>591 135</b>           | <b>571 446</b>              | <b>7 614 923</b>      | <b>7 915 976</b>            |

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

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

Prehľad významných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>591 135</b>        | <b>571 446</b>                               |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 5 486                 | 6 236                                        |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 5 300                 | 5 300                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>585 649</b>        | <b>565 210</b>                               |
| nájomné                                                                   | 290 428               | 290 392                                      |
| energetické a ekonomické služby                                           | 276 859               | 250 077                                      |
| služby poradné a právne                                                   | 6 535                 | 3 941                                        |
| znalecký posudok tepelných zariadení                                      | 0                     | 13 000                                       |
| úradné skúšky a odborné prehliadky zariadení                              | 3 744                 | 48                                           |
| stočné                                                                    | 2 997                 | 2 786                                        |
| telefónne služby                                                          | 479                   | 52                                           |
| ostatné - opis MT, poštovné, iné                                          | 4 607                 | 4 914                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>11 255</b>         | <b>18 286</b>                                |
| poistenie majetku, pohľadávok a zodpov.za škodu                           | 8 727                 | 12 235                                       |
| príspevok SZVT                                                            | 1 998                 | 1 940                                        |
| súdne a exekučné trovy                                                    | 0                     | 2 679                                        |
| odpis postúpenej a nevymož.pohľadávky                                     | 525                   | 145                                          |
| zmluvné a ostatné pokuty a penále                                         | 5                     | 1 158                                        |
| ostatné                                                                   | 0                     | 129                                          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>5 304</b>          | <b>19 451</b>                                |
| faktoringové poplatky                                                     | 0                     | 12 263                                       |
| nákladové úroky                                                           | 2 459                 | 5 369                                        |
| ostatné finančné náklady - poplatky banke                                 | 2 845                 | 1 819                                        |

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

Ďalšou významnou položkou sú náklady na energetické a ekonomické služby, ktoré sú poskytované na základe uzatvorenej zmluvy s firmou Energobyť, s.r.o Humenné a Chemes, a.s. Humenné. Ich objem v roku 2018 predstavuje sumu 276 859 EUR.

Celkové finančné náklady sú oproti minulému roku nižšie o cca 14 147 EUR.

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie |               |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |              |               |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|--------------|---------------|
|                                     | Základ dane           | Daň           | Daň v %        | Základ dane                          | Daň          | Daň v %       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 122 778               | x             | x              | 45 969                               | x            | x             |
| z toho teoretická daň 21 %          | x                     | 25 783        | 21,00 %        | x                                    | 9 653        | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady             | 293 692               | 61 675        | 50,23 %        | 204 058                              | 42 852       | 93,22 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | -8 810                | -1 850        | -1,51 %        | -9 093                               | -1 910       | -4,15 %       |
| Umorenie daňovej straty             | 0                     | 0             | 0,00 %         | -224 991                             | -47 248      | -102,78 %     |
| Spolu                               | 407 660               | 85 609        | 69,73 %        | 15 943                               | 3 348        | 7,28 %        |
| zápočet s daňovou licenciou 2014    |                       | -5 760        | -4,69 %        |                                      | -468         | -1,02 %       |
| Splatná daň z príjmov               | x                     | 79 849        | 65,04 %        | x                                    | 2 880        | 6,27 %        |
| Daň vybraná zrážkou                 | x                     | 0             | 0,00 %         | x                                    | 0            | 0,00 %        |
| Dodatočný odvod dane                | x                     | 0             | 0,00 %         | x                                    | 0            | 0,00 %        |
| Odložená daň z príjmov              | x                     | -58 569       | -47,70 %       | x                                    | 6 819        | 14,83 %       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>        | <b>x</b>              | <b>21 280</b> | <b>17,33 %</b> | <b>x</b>                             | <b>9 699</b> | <b>7,90 %</b> |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Prehľad majetku evidovaného na podsúvahových účtoch

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                                       | 7 152 037             | 7 152 037                                    |
| Odpísané pohľadávky                                     | 66 588                | 66 588                                       |
| Žaloba na Mesto Humenné                                 | 1 449 012             | 1 449 012                                    |
| Záložné právo k pohľadávkam-zabezpečenie kontokor.úveru | 291 886               | 420 558                                      |
| Iné položky                                             | 0                     | 0                                            |

### 2. Najatý majetok

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

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

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

Počnúc rokom 2011 a následne aj v roku 2012 - 2018 prenajímateľ porušil svoju povinnosť uzavrieť dodatok k nájomnej zmluve a upraviť nájomné podľa pravidiel predpokladaných nájomnou zmluvou, odmieta investície do technického zhodnotenia svojho majetku (čo má za následok zvýšenie počtu porúch a obmedzenie dodávok tepla konečným spotrebiteľom) a zároveň spochybnil pravidlá vyplývajúce z nájomnej zmluvy.

Z uvedeného dôvodu spoločnosť fakturovala Mestu Humenné škody z vyšších nadnormatívnych strát v dodávke tepla, ktoré vznikli neschválením a následným nezrealizovaním plánovaných investičných akcií za roky 2013-2018 vo výške 914 089 EUR.

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

### **3. Odpísané pohľadávky**

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

### **4. Žaloba Mesta Humenné**

Táto položka je komentovaná v bode 2 – Najatý majetok.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. po 31.12.2018, nenastali také skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

**M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                       | Bežné účtovné obdobie              |                |          |          |                                 |
|------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                | 6 639                              | 0              | 0        | 0        | 6 639                           |
| Zmena základného imania                        | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie           |                                    |                |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                          | 32 547                             | 0              | 0        | 0        | 32 547                          |
| Nedeliteľný fond                               | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy               | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 341 797                            | 0              | 0        | 36 270   | 378 067                         |
| Neuhradená strata minulých rokov               | -317 831                           | 0              | 0        | 0        | -317 831                        |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 36 270                             | 101 498        | 0        | -36 270  | 101 498                         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                    | <b>99 422</b>                      | <b>101 498</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>200 920</b>                  |

| Položka vlastného imania                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 6 639                                        | 0             | 0        | 0        | 6 639                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 0                                            | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                            | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                           | 32 547                                       | 0             | 0        | 0        | 32 547                          |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                            | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                            | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 328 122                                      | 0             | 0        | 13 675   | 341 797                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -317 831                                     | 0             | 0        | 0        | -317 831                        |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie                  | 13 675                                       | 36 270        | 0        | -13 675  | 36 270                          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                     | <b>63 152</b>                                | <b>36 270</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>99 422</b>                   |

Základné imanie a rezervný fond sa v priebehu účtovného obdobia roku 2018 nezvýšili. Nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 36 270 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 – zisk vo výške 101 498 EUR rozhodne valné zhromaždenie

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 101 498 EUR.