

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.

Výročná správa
k 31. decembru 2018

a

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov
a iných právnych predpisov

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2018
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2018
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2018



Humenská energetická společnost, s.r.o.

Chemlonská 1, 066 33 Humenné

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2018**

CHARAKTERISTIKA SÚČASNÉHO STAVU SPOLOČNOSTI

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

má v súčasnosti dvoch spoločníkov : **MESTO Humenné 33 %** - výška podielu na základnom imaní 2191 € a **CHEMES a.s. Humenné 67 %** - výška podielu na základnom imaní 4448 €. Spoločníci majú ten istý podiel aj na hlasovacích právach. Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely a akcie materskej účtovnej jednotky. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Svoje podnikateľské aktivity začala spoločnosť vyvíjať od 1.1.1997.

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

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

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

Posledných sedem rokov sú v tejto oblasti problémy – Mesto pod hlavičkou preukazovania efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov, opodstatnenosti, návratnosti investícií nepredložilo plány investícií schválené na VZ HES, s.r.o. na roky 2012 až 2018 ani na rokovanie mestského zastupiteľstva k jeho posúdeniu a schváleniu. **Mesto, ako spoločník HES, s.r.o. počas rokovania mestského zastupiteľstva, či následných tlačových vyhlásení sa znížilo k vyhláseniam ako: „Nájomná zmluva bola ekonomická sabotáž“, „Nič nemôžeme robiť kým nezmeníme výrobcu“, „vôbec nepotrebujeme toľko potrubia...prečo sme vynaložili 4,2 mil. € do opravy potrubí“ ,**

v priemyselnom parku končia firmy“, „listy medzi HES, s.r.o. a mestom – sú verejne“, „cenu tepla budú schvaľovať dvaja konatelia“, a rad ďalších. Ak sa nedá, či nevyužíva priestor, počas rokovaní VZ spoločnosti vysvetliť otvorené otázky tak aj touto cestou treba povedať, že **nájomná zmluva** je v poradí už druhá a pripravovalo, či schvaľovalo ju nie jedno zastupiteľstvo, či jeden primátor od roku 1996.

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

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

Mesto prejavilo snahu o aktualizáciu koncepcie rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky - HES s.r.o. ako aj CHEMES a.s. sú pripravení poskytnúť požadované podklady, za predpokladu podpísania dohody o ochrane poskytnutých údajov. Do konca roka nedošlo k podpísaniu dohody.

V spoločnosti pôsobili v roku 2018 tieto štatutárne orgány:

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

- Ing. Milan Bavoľár

- Ing. Marek Matias – skončenie funkcie 12.11.2018

Činnosť Dozornej rady, ako dozorného orgánu spoločnosti bola rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 25.8.2014 ukončená, keď mesto ako spoločník nedokázalo takmer počas dvoch rokov napriek výzvam nanominovať svojho zástupcu.

1. STRATÉGIA A ZÁKLADNÉ CIELE

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

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

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

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

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

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

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

Od roku 2006 sa z hľadiska vecného uskutočňuje postupná rekonštrukcia sekundárnych rozvodov po jednotlivých okruhoch odovzdávacích staníc a naplňajú sa ďalšie schválené opatrenia, ktoré sa aj v nadväznosti na zdrojové možnosti po prerokovaní a schválení vo Valnom zhromaždení HES, s.r.o. predkladajú Mestu na posúdenie a schválenie.

Až po následnom schválení sa investície realizujú a Mesto ich odkupuje – za hodnotu rovnajúcu sa minimálne výške hodnoty nájmu – ktorá by sa mala rovnať výške odpisov z majetku mesta, ktorý bol prenajatý HES, s.r.o. v zmysle nájomnej zmluvy. Do roku 2011 sa predmetné úhrady vykonávali a to vo forme zápočtov. **Od roku 2010 mesto hodnotu nájmu prestalo investovať do svojho majetku, v zmysle nájomnej zmluvy z roku 2005. Preto sa tento problém rieši súdnou cestou.** Vzhľadom na neochotu mesta – v zmysle nájomnej zmluvy - investovať do rekonštrukcie rozvodov tepla HES, s.r.o. rozšírila svoju žalobu aj o hodnotu škôd, ktoré jej vznikajú v dôsledku nadnormatívnych strát.

2. VÝROBNO-OBCHODNÁ A EKONOMICKO-FINANČNÁ SITUÁCIA

Hlavnou obchodnou náplňou spoločnosti je výroba a rozvod tepla v zmysle vydaného povolenia na podnikanie. Hospodársky výsledok v roku 2018 predstavoval zisk vo výške 101 498 € po zdanení. Jeho výšku ovplyvnili hlavne nasledovné skutočnosti:

1, Úsporné opatrenia v oblasti dopĺňovania obehových vôd a spotreby elektrickej a aj ostatných energií umožnili cenový dobropis vo variabilnej zložke tepla pre odberateľov vo výške 107 tis.€.

2, Neinvestovanie do mestských rozvodov sa v roku 2018 výraznejšie prejavilo na zvýšení havárií, čo spôsobilo výrazný nárast nadnormatívnych strát v rozvodoch vo finančnom vyjadrení vo výške 214,3 tis.€. Tento nárast bol hradený zo zisku spoločnosti.

3, V tej istej výške (214,3 tis. €) bola vytvorená aj dohadná položka na fakturáciu škôd z nadnormatívnych strát za rok 2018 na mesto v súvislosti s nerealizovaním plánovaných (valným zhromaždením schválených) investícií.

4, Boli vytvorené zákonné opravné položky na pohľadávky vo výške 134,7 tis.€.

Finančná situácia spoločnosti bola v priebehu roka 2018 stabilná. Spoločnosť si svoje daňové a odvodové povinnosti plní v zákonom stanovených termínoch.

Vzhľadom na situáciu vo vzťahoch spoločníkov pri napĺňaní ustanovení nájomnej zmluvy a plnenie plánu investičných aktivít schválených mestom v Koncepcii rozvoja mesta v oblasti tepelnej energetiky z roku 2006, technickú úroveň a spoľahlivosť existujúceho technologického zariadenia, či distribučného systému ako celku, je predpoklad podobnej ekonomicko-finančnej situácie aj do budúcnosti s tým, že ak sa nezmení prístup k investíciám zo strany mesta možno očakávať aj zvyšovanie potrieb na veľké opravy, rast nadnormatívnych strát a zvyšovanie nákladov financovania. V konečnom dôsledku sa to bude prejavovať v neprímeranom raste cien tepla v budúcnosti. **Akokoľvek financovanie nadnormatívnych strát pri minimálnom kalkulovanom (plánovanom) hospodárskom výsledku za posledných šesť rokov, keď mesto neinvestuje zničilo hodnotu vlastného imania spoločnosti.** Tento problém musia spoločníci vyriešiť a keďže mesto neprispieva k užívaniu schopnosti svojich prenajatých zariadení bola prenesená časť nadnormatívnych strát za roky 2011-2017 na neho. Znovu poznamenávame, nie sú súčasťou kalkulácie ceny tepla a niekto ich musí zaplatiť.

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

3. KONKURENCIA NA TRHU, RIZIKÁ

Spoločnosť má dodávateľsko-odberateľské vzťahy zabezpečené dlhodobými kúpnyimi zmluvami, ktoré sú ročne aktualizované v oblasti cien. Tvorba a schvaľovanie cien tepelnej energie podlieha schváleniu URSO z pohľadu variabilnej a fixnej zložky vrátane miery zisku v zmysle platných cenových výmerov. Rok 2018 bol druhým rokom nového päťročného regulačného obdobia 2017–2021.

Z dôvodu udržania konkurencieschopnej ceny tepelnej energie a udržania prevádzkyschopnosti Systému CZT, hlavne vo vzťahu k obyvateľstvu, sú nutné postupné investície do tých oblastí, ktoré sú najkritickejšie (rekonštrukcia rozvodov a výmenníkových staníc). V opačnom prípade sa spoločnosť nevysporiada s nadnormatívnymi stratami, ktoré v konečnom dôsledku zvyšujú skutočnú nekalkulovanú variabilnú zložku ceny, ktorá sa vysporadúva z hospodárskeho výsledku (ako zdroja pre realizáciu investícií). Na škodu vecí Mesto ako vlastník a prenajímateľ potrubných rozvodov – nevidí problém na svojej strane – v prestarlom a neefektívnom distribučnom zariadení v jeho vlastníctve, ale chce riešiť, či meniť výrobcu tepla. Pričom výrobca tepla

realizoval aj v súlade s koncepciou mesta značné objemy investícií do ekologizácie, či modernizácie svojich výrobných zariadení. Súbežne má a pripravuje ďalšie investičné projekty, ktoré budú v súlade so štátnou energetickou koncepciou, ktorá bola dňa 20.03.2014 parlamentom schválená **novelizáciou Zákona č. 65/2004 Z.z. o tepelnej energetike**. Tá transponuje smernicu 2012/27/EÚ o energetickej efektívnosti. Tá sťažuje odpájanie bytov a budov od centrálného zdroja tepla a posilňuje postavenie zdrojov tepla využívajúcich obnoviteľné zdroje energie.

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

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

mesta, následne Chemes, a.s. svojím listom č. 228/2014 zo dňa 19.9.2014 vysvetlil s odvolávkami na konkrétne časti predmetnej koncepcie, že práve tento projekt ju napĺňa a to aj v duchu aktualizovanej energetickej politiky štátu. Navyše doplnili informáciu ohľadne ceny tepla pre obyvateľov mesta. Kde zdôraznili, že práve vďaka úsporám na variabilnej zložke ceny sa vytvoria podmienky pre zníženie ceny tepla oproti schválenej cene na rok 2014 minimálne o 9 % - 15 % Vlastne by sa týmto riešila aj dlho diskutovaná požiadavka na zníženie ceny tepla pre obyvateľov mesta.

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

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

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

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

- odpájanie odberateľov tepla od systému CZT a budovanie plynových domových kotolní
- pokles realizovaných dodávok tepla z dôvodu montáže DOST a zatepľovaním bytových domov, čo má za následok zvyšovanie fixnej zložky ceny tepla pri porovnateľných ročných fixných nákladoch (pri znižovaní množstva predaného tepla, jednotková fixná cena rastie)
- ukončenie odberov tepla počas regulačného obdobia, čo má za následok skutočnosť, že časť fixných nákladov sa nemá komu fakturovať
- zvyšovanie celkových a nadnormatívnych strát v rozvodoch, ktoré sú zapríčinené zlým fyzickým stavom rozvodov a zariadení na distribúciu tepla, ktoré sú fyzicky a morálne zastaralé. To má za následok nutnosť kryť tieto straty zo zisku spoločnosti. Vývoj

v oblasti strát je vyhodnocovaný v správe o stave prenajatého majetku, ktorá je každoročne doručovaná mestu koncom júna.

- zastavenie procesu rekonštrukcie a modernizácie Systému CZT (nerealizácia investícií plánovaných v zmysle Konceptie)

EKONOMICKÉ VYHODNOTENIE HOSPODÁRENIA

A. NÁKLADY

Celkové náklady bez dane z príjmov vo výške 7 936,7 tis.€ sú medziročne nižšie o 414,4 tis.€ (o 5%). Medziročný pokles nákladov vo finančnom vyjadrení bol hlavne v nákladoch na teplo.

1. Náklady na energie

- medziročne poklesli o 297,1 tis.€ (4,2%)
- najväčšou nákladovou položkou je nákup tepelnej energie za rok 2018 - 6 696,2 tis.€
- štruktúra nákladovej položky tepelná energia:
 - a. nákup tepla - variabilná zložka – 4 184,8 tis.€ - medziročný pokles o 226,9 tis.€ súvisel hlavne s poklesom spotreby tepla
 - b. nákup tepla - fixná zložka – 2 450,3 tis.€ - minimálny medziročný nárast o 5,4 tis.€
 - c. doplňovanie obehových vôd – 61,1 tis.€ - výrazný medziročný pokles o 66 tis.€ vyplynul z úsporných opatrení.
- náklady na elektrickú energiu 100,3 tis.€ majú každoročne klesajúcu tendenciu a medziročne poklesli o 8,3 tis. € (7,7%) vplyvom pokračujúcich úsporných organizačno-technických opatrení v prevádzke výmenníkových staníc.
- úsporné opatrenia v oblasti energií umožnili cenový dobropis vo variabilnej zložke tepla za rok 2018 pre odberateľov vo výške 107 tis.€ bez DPH.

2. Náklady na opravy a údržbu

- v nákladoch na údržbu 215,4 tis.€ došlo k medziročnému poklesu o 10,2%. Aj keď došlo k medziročnému poklesu, plán nákladov na údržbu bol prekročený o 7,7%

Dodávateľské služby

- v nákladoch na služby 303,6 tis.€ došlo k medziročnému nárastu o 19,7 tis.€.
 - skladba dodávateľských služieb je nasledovná:
- | | |
|--|-------|
| a. energetické a ekonomické | 276,9 |
| b. právne a poradenské | 11,8 |
| c. ostatné (prehliadky, revízie, telefónne poplatky, stočné, prepravné, poštovné poplatky a iné služby) | 14,9 |

3. Nájomné

- Nájomné medzi Mestom Humenné a HES s.r.o. pre rok 2018 bolo zúčtované na úrovni minulých rokov vo výške 287,6 tis.€
- Mesto Humenné vyfakturovalo nájomné podľa bodu 7.1.b na úrovni roku 2010, v zmysle nájomnej zmluvy č. 410/2005 však malo fakturovať vo výške odpisov prenajatého majetku pre príslušný rok. Za tým účelom, aj napriek upozorneniu nepredložilo doplnok k nájomnej zmluve.

4. Odpisy

- v odpisoch z dôvodu nižších investícií v posledných rokoch došlo k medziročnému poklesu o 34,5 tis.€ na 105,4 tis.€.

5. Osobné náklady

- Osobné náklady vo výške 50,6 tis.€ boli medziročne nižšie o 16,9 tis.€, pri nezmenenom počte pracovníkov (2)

6. Iné prevádzkové náklady

- náklady vo výške 162,3 tis.€
- k medziročnému poklesu došlo z titulu nižšej tvorby opravných položiek na pohľadávky, ktoré za rok 2018 predstavovali 134,7 tis.€

7. Finančné náklady

- finančné náklady za rok 2018 len vo výške 5,3 tis.€ medziročne poklesli o 14,1 tis.€, spoločnosť v roku 2018 nevyužívala faktoringové služby aj za prispenia čiastočného tolerovania polehotnosti pohľadáviek dodavateľa tepla čo predstavovalo vo finančnom vyjadrení úsporu faktoringových poplatkov a úrokov.
- skladba finančných nákladov je nasledovná:

	tis. €
a. úroky	2,5
b. faktoringové poplatky	0,0
c. ostatné (bankové poplatky)	2,8

Spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

B. VÝNOSY

Celkové výnosy vo výške 8 059,5 tis.€ sú medziročne nižšie o 337,6 tis.€ čo je pokles o 4 %.

Výnosy za služby (distribúcia tepla)

- výnosy za služby súvisiace s distribúciou tepla za rok 2018 vo výške 7 841,9 tis.€ medziročne poklesli o 386,9 tis.€ (4,7%), k čomu prispel aj dobropis z titulu úspory nákladov vo variabilnej zložke tepla.

Ostatné výnosy

Predstavovali 217,6 tis.€, medziročne vzrástli o 49,3 tis.€ a ich skladba bola nasledovná:

- dohadná položka na fakturáciu škôd z nadnormatívnych strát za rok 2018 vo výške 214,3 tis.€
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 3,3 tis.€

C. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Výsledok hospodárenia po zdanení predstavoval zisk vo výške 101,50 tis.€, pri kladnom výsledku pred zadaním vo výške 122,78 tis.€, platenej dani z príjmov vo výške 79,85 tis.€ a zápornej odloženej dani vo výške – 58,57 tis.€.

V Ý S L E D O K
hospodárenia HES s.r.o., za rok 2018

(v tis. €)

A. N Á K L A D Y

P.č.	Ukazovateľ	skutočnosť 2017	skutočnosť 2018	% rozdiel
1.	Spotr.energií	7 103,79	6 806,69	95,8
	teplo	6 983,54	6 696,16	95,9
	plyn	6,52	5,78	88,7
	voda	5,05	4,42	87,5
	elektrina	108,68	100,33	92,3
2.	Opravy a údržba	239,95	215,36	89,8
3.	Dodávateľské služby	283,89	303,57	106,9
4a.	Nájomné (7.1.a vyhláška)	6,56	6,56	100,0
4b.	Nájomné (7.1.b odpisy)	281,00	281,00	100,0
5.	Odpisy	139,84	105,36	75,3
6.	Osobné náklady	67,50	50,57	74,9
7.	Iné prev. náklady	209,10	162,29	77,6
8.	Fin. náklady	19,45	5,30	27,2
SPOLU:		8 351,08	7 936,70	95,0

B. V Ý N O S Y

1.	Za predaj služieb	8 228,78	7 841,86	95,3
2.	Ost. výnosy	168,27	217,62	129,3
SPOLU:		8 397,05	8 059,48	96,0

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

zisk+/strata- pred zdanením	+	49,57	+	122,78
daň z príjmov platená	+	2,88	+	79,85
daň z príjmov odložená	+	6,82	-	58,57
zisk+/strata- po zdanení	+	36,27	+	101,50

PLNENIE PLÁNU OPRÁV A ÚDRŽBY OST, PRIMÁRNYCH A SEKUNDÁRNYCH ROZVODOV ZA ROK 2018

V rámci naplňania mandátnej zmluvy HES vykonáva:

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

(v tis. €)

P.č.	A k c i a	plán	skutoč.	% plnenia
1.	Servis, kontrola a údržba primárnych horúcovodných rozvodov	40,00	41,67	104,2
2.	Servis, kontrola a údržba technológie OST	90,00	118,01	131,1
3.	Komplexná činnosť súvisiaca s meraním spotrieb energií	45,00	41,65	92,6
4.	Servis, kontrola a údržba sekundárnych rozvodov ÚK a TÚV	25,00	14,03	56,1
C E L K O M:		200,00	215,36	107,7

Distribučný systém pre centrálnu zásobovanie Mesta Humenné teplom je vo vlastníctve mesta. Jeho jednotlivé časti sú značne opotrebované, predimenzované a zastaralé (niektoré zariadenia majú viac než 40 rokov). S tým súvisí vysoký počet opráv – v minulom roku 487 zásahov, z nich 17 vážnych, ktoré spôsobili značné problémy pri zabezpečovaní plynulosti a kvality dodávok tepla. Tieto poruchy, následné zvýšené doplňovanie vody v rozvodoch a výpadky v dodávke tepla majú značný podiel na vysokých nadnormatívnych stratách a následne na vysokých hospodárskych stratách.

Napriek prijatým úsporným a technologickým opatreniam v oblasti údržby boli z dôvodu vysokého počtu porúch a havárií na tepelných rozvodoch a na odovzdávacích staniaciach tepla prekročené plánované ročné náklady o 7,7%.

PLNENIE PLÁNU INVESTIČNÝCH AKCIÍ ZA ROK 2018

Plán investičných akcií na rok 2018 bol schválený na valnom zhromaždení Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o v súlade s Konceptiou rozvoja Mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky. Vzhľadom na to, že Mesto Humenné neprerokovalo predložený plán v Mestskom zastupiteľstve a v podstate sa odmietlo aj tento rok podieľať na investíciách do obnovy svojho majetku, boli zrealizované len nasledovné nevyhnutné investičné akcie financované zo zdrojov HES s.r.o.. Investície sa týkali výmeny hlavných zariadení na veľkých výmenníkových staniciach :

- Výmena Regulačných ventilov na OST EB8
- Rekonštrukcia prenosového dispečerského systému dát D2000

Tieto investície boli zamerané na zabezpečenie prevádzky kľúčových zariadení systému centrálného zásobovania teplom na odovzdávacích staniciach tepla.

Hlavný objem investícií v roku 2018 bol plánovaný na rekonštrukciu starých nespoľahlivých teplovodných rozvodov s vysokým podielom strát tepla a výmenu opotrebených zariadení na starých výmenníkových staniciach. Zastavenie investícií zo strany vlastníka rozvodov - Mesta Humenné však zabránilo ich realizácii. To sa následne prejavilo a prejavuje na zvyšovaní poruchovosti, v znižovaní kvality a spoľahlivosti dodávky tepla, na zvyšujúcich sa nákladoch na opravy, zvyšovaní strát tepla, ktoré musí znášať HES. Ďalšie zastavenie a zdržiavanie plánovaných rekonštrukcií rozvodov tepla môže viesť až k úplnej nefunkčnosti Systému centrálného zásobovania mesta Humenné teplom ..

Vyhodnotenie plnenia plánu investičných akcií HES na rok 2018

P.č.	Akcia	Plán tis. EUR	Skut. tis. EUR	% plnen.
1.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh Dom potravín (výmena časti rozvodov)	90,0	0	0
2.	Výmena regulačných ventilov na OST E2, EB5, EB8, VS29, VS30	14,0	3,74	26,7%
3.	Meranie tepla - výmena mechanických meračov tepla za ultrazvukové merače	15,0	0	0
4.	Výmena obehových čerpadiel na OST (EB 11, E1, EB3, VS30,)	10,0	0	0
5.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh EB 3-Sídl.III, vrátane primárnej prípojky Laborecká - V1,V2,V3,V4,V5,V6, (cca 2x252m sekundár, 2x105m primár)	75,0	0	0
6.	Rekonštrukcia sek. rozvodov tepla okruh VS 22 Kukoreliho (výmena časti rozvodov) Lesy, Mierová 1433, Dom služieb, Kukoreliho 1496, 1487, cca 2x245m	50,0	0	0
7.	Rekonštrukcia DOST na Sídl III, ul. Kukoreliho, ul. Vihorlatskej, ul 26.nov.) Výmena Riadiacich jednotiek, regul. ventilov TUV, obehových čerpadiel pre 30 ks DOST	75,0	0	0
8.	Upgrade softvéru NORIS pre bilancovanie tepla a fakturáciu	19,0	0	0
9.	Rekonštrukcia prenosového systému dát DOST - OST - dispečing D 2000 – zmena prenosu dát z rádiových na prenosy GPR resp. Káblové cez internet	17,0	16,00	94,1%
10.	Rekonštrukcia dátových okruhov OST(okruhy VS30, EB9, VS9) rekonštrukcia káblových dátových okruhov medzi DOST a OST – okruhy VS30, EB9	15,0	0	0
A	SPOLU	380,0	19,74	5,2%
B	Výmena nadzemnej časti – horúcovod Sokolej	305,0	0	0

CELKOM	685,0	19,74	2,9%
---------------	--------------	--------------	-------------

**PREHLAD MAJETKU SPOLOČNOSTI A POROVNANIE S ROKOM
2016 a 2017**

(v tis. €)

	2016	2017	2018
SPOLU MAJETOK	3 478,67	2 807,97	2 813,02
v tom:			
1. NEOBEŽNÝ MAJETOK	1 123,90	1 009,51	923,90
v tom: a) dlhodobý nehm.majetok:	-	16,86	12,55
b) dlhodobý hmotný majetok:	1 123,90	992,65	911,35
- stavby	829,34	769,69	710,04
- samost.hnuteľné veci a súbory HV	240,67	169,07	147,42
- obstaraný dlhodobý HM	53,89	53,89	53,89
2. OBEŽNÝ MAJETOK	2 354,75	1 798,13	1 888,99
v tom: a) zásoby	0,05	0,05	0,06
b) dlhodobé pohľadávky	68,84	62,02	120,59
c) krátkod. pohľadávky	2 285,38	1 735,58	1 767,86
- pohľad. z obchod. styku	1 718,21	1 213,55	1 199,89
- daňové a iné pohľadávky	567,17	522,03	567,97
d) finančný majetok	0,48	0,48	0,48
- peniaze	0,30	0,30	0,30
- ceniny	-	-	-
- účty v bankách	0,18	0,18	0,18
3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0,02	0,33	0,13
v tom: a) nákl. budúcich obd.	0,02	0,33	0,13
b) príjmy budúcich období	-	-	

Neobežný majetok spoločnosti poklesol medziročne o 85,6 tis.€ pri investíciách vo výške 19,74 tis.€ a odpisoch vo výške 105,36 tis.€.

**PREHLAD ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI A POROVNANIE
S ROKOM 2016 a 2017**

(v tis. €)

	2016	2017	2018
SPOLU VLAST.IMANIE A ZÁVÄZKY:	3 478,67	2 807,97	2 813,02
v tom:			
1. VLASTNÉ IMANIE	63,15	99,42	200,92
v tom: a) základné imanie	6,64	6,64	6,64
b) fondy zo zisku (RF)	32,55	32,55	32,55
c) HV minulých rokov	10,29	23,96	60,23
- nerozd. zisk min.rok.	328,12	341,79	378,06
- neuhrad. strata min.rok.	-317,83	-317,83	-317,83
d) HV bežného účt. obd.	13,67	36,27	101,50
 2. ZÁVÄZKY	 3 415,52	 2 708,55	 2 612,10
v tom: a) krátkodobé rezervy	6,38	6,65	7,07
b) dlhodobé záväzky	0,04	0,09	0,06
c) krátkodobé záväzky	2 978,71	2 448,12	2 237,37
- záväzky z obchod. styku	2 970,76	2 440,58	2 132,74
- záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- záväzky zo sociál.zabezpečenia	1,41	1,59	1,61
- daňové záväzky	3,39	3,46	99,37
- iné záväzky	3,15	2,49	3,65
 d) bank.úvery a výpomoci	 430,39	 253,69	 367,60
- dlhodobé	-	-	-
- krátkodobé	430,39	253,69	367,60

Spoločnosť vykázala k 31.12.2018 kladné vlastné imanie vo výške 200,92 tis.€. Voľné zdroje spoločnosti boli pri nižších investíciách použité na zníženie záväzkov z obchodného styku.

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. Humenné eviduje k 31.12.2018 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 2 132,74 tis. €, ktoré sú v skupinách:

- dodávatelia – teplo	1 256,36 tis. €
- ostatné záväzky	876,38 tis. €

Členenie záväzkov podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	1 738,34 tis. €
- do 30 dní	51,51 tis. €
- do 90 dní	0,00 tis. €
- do 360 dní	5,69 tis. €
- nad 360 dní	337,20 tis. €

Výška pohľadávok z obchodného styku voči odberateľom bez korekcie k 31.12.2018 predstavuje sumu 1 355,18 tis. € v členení:

Členenie pohľadávok podľa vekovosti:

- v lehote splatnosti	1 137,24 tis. €
- po lehote splatnosti:	217,94 tis. €
- do 30 dní	40,53 tis. €
- do 60 dní	0,00 tis. €
- do 90 dní	1,41 tis. €
- do 180 dní	0,00 tis. €
- do 360 dní	0,00 tis. €
- nad 360 dní	176,00 tis. €

K 31.12.2018 bol vykázaný finančný majetok vo výške 0,48 tis. € v následovnej štruktúre:

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

K dátumu 31.12.2018 bola uskutočnená inventarizácia vlastného majetku spoločnosti. Fyzická inventarizácia sa týkala dlhodobého hmotného majetku (DHM), pokladne a cenín. Dokladová inventarizácia sa týkala obstaraného DHM, pohľadávkových, záväzkových a ostatných účtov. Inventarizáciou sa nezistili rozdiely oproti účtovným stavom.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2018

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	101 498,24 €
Ponechať ako nerozdelený zisk	101 498,24 €

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, **nastali udalosti osobitného významu**. V dôsledku volieb došlo k zmene poslancov a vedenia mesta s pozitívnejším prístupom k riešeniu problémov – podpísaný doplnok k nájomnej zmluve, ktorým bolo stanovené nájomné na rok 2019, - prejavení záujem o modernizáciu distribučného systému, - prejavení záujem o využitie EÚ fondov na modernizáciu distribučného systému na dodávku tepla do mesta, - prebehli diskusie o možnosti urovnania súdnych sporov, - začali diskusie o novej nájomnej zmluve na prenájom distribučného systému mesta spoločnosti HES, s.r.o., - rozbehli sa práce na aktualizácii Koncepcie rozvoja mesta Humenné v oblasti tepelnej energetiky.

V Humennom, dňa 10.06.2019

Výročnú správu predkladá: Ing. Milan Bavoľár
konateľ spoločnosti





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

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

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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, okrem možného vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 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 („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

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

Spoločnosť v súvislosti s vyššie uvedeným vykázala k 31. decembru 2018 pohľadávku voči mestu Humenné vo výške 914 tis. Eur. V účtovnej závierke k nej bola vytvorená opravná položka vo výške 406 tis. Eur.

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

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

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak

dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z 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 správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

19. septembra 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 D 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 2 0 2 0 5 1 1 5 5 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8
IČO 3 1 7 2 8 8 1 2	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H u m e n s k á e n e r g e t i c k á s p o l o č n o s ť ,
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

CHEMLONSKÁ

Číslo

1

PSC

Obec

0 6 6 3 3 H U M E N N É

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r . s ú d u P r e š o v

O d d i e l ; S r o . , v l o ž k a č . 3 0 9 4 / P

Telefónne číslo

0 5 7 7 7 1 2 2 1 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

K R I V J A N C I N O V A @ H E S - H E . S K

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Označenie 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		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 3 8 9 2	5 3 8 9 2	5 3 8 9 2	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených 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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 4 9 9 8 9	1 8 8 8 9 8 7	
			5 6 1 0 0 2		1 7 9 8 1 3 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 7	5 7	
					5 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 7	5 7	
					5 4
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 0 5 8 9	1 2 0 5 8 9	
					6 2 0 2 1
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	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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	1 2 0 5 8 9	1 2 0 5 8 9	6 2 0 2 1	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 2 8 8 6 0	1 7 6 7 8 5 8	1 7 3 5 5 8 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 5 5 1 7 8	1 1 9 9 8 8 9	1 2 1 3 5 5 0	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
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	1 3 5 5 1 7 8	1 1 9 9 8 8 9	
			1 5 5 2 8 9		1 2 1 3 5 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			3 7 4 2 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 7 3 6 8 2	5 6 7 9 6 9	
			4 0 5 7 1 3		4 8 4 6 0 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 3	4 8 3	4 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 1	3 0 1	3 0 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 2	1 8 2	1 8 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 6	1 3 6	3 2 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 6	1 3 6	3 2 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 2 6 9 4 0	3 1 2 8 0 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
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		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 3 0 4	1 9 4 5 1
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	2 4 5 9	5 3 6 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 4 5 9	5 3 6 9
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 8 4 5	1 4 0 8 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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 2 7 7 8	4 5 9 6 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 1 2 8 0	9 6 9 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 9 8 4 9	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 8 5 6 9	6 8 1 9
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 1 4 9 8	3 6 2 7 0

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Obchodné meno: CHEMOL, s.r.o.

Sídlo: Chemlonská 1, Humenné

Miesto uloženia KÚZ: sídlo Spoločnosti

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

E. INFORMÁCIE O 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 723 049 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 ľarchu 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.

f) 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. 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.

i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

4. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, 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 obstarávacia 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 STRANĚ 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		1 192 982	2 661 799				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. 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	2 653 562				53 892		3 900 436
Prírastky							8 237		8 237
Úbytky									0
Presuny			8 237				-8 237		0
Stav na konci ÚO	0	1 192 982	2 661 799	0	0	0	53 892	0	3 908 673
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		363 646	2 412 895						2 776 541
Prírastky		59 650	79 828						139 478
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	423 296	2 492 723	0	0	0	0	0	2 916 019
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	829 336	240 667	0	0	0	53 892	0	1 123 895
Stav na konci ÚO	0	769 686	169 076	0	0	0	53 892	0	992 654

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
Pohľadávky spolu	426 335	135 110	443	0	561 002

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	120 589		120 589
Dlhodobé pohľadávky spolu	120 589	0	120 589
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 352 872	975 988	2 328 860

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
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 328 860	2 161 916
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	120 589	62 021
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	120 589	62 021

e) 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-53 214	-56 425
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	-53 214	-56 425
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	627 449	351 762
odpočítateľné	627 622	351 935
zdaniteľné	-173	-173
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	120 589	62 021
Uplatnená daňová pohľadávka	120 589	62 021
Zaučtovaná ako zvýšenie / zníženie (-) nákladov	-58 568	6 819
Zaučtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastého 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
Finančné účty celkom	483	483
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	483	483

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	136	327
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
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

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

Spoločnosť 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
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Na nerozdelený zisk minulých rokov	36 270
Na úhradu straty minulých období	
Iné	
Spolu	36 270

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 653	7 064	6 652	1	7 064
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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 383	6 653	6 375	8	6 653
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 808	2 110	1 800	8	2 110
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 835	2 743	2 835		2 743
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na 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
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	64		64
Dlhodobé záväzky spolu	64	0	64
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 450 028	394 395	1 844 423
Neufakturované 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
Krátkodobé záväzky spolu	1 842 642	394 731	2 237 373

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
Krátkodobé záväzky spolu	2 237 373	2 448 120
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	64	92
Dlhodobé záväzky spolu	64	92

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	92	37
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	199	270
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	199	270
Čerpanie sociálneho fondu	227	215
Konečný zostatok sociálneho fondu	64	92

Základom na určenie ročného prídelu 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
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB - limit 500 000 EUR	EUR	1,80%	31.7.2019	367 600	253 689
Bankové úvery celkom				367 600	253 689

Spoločnosť eviduje kontokorentný úver na krytie prevádzkových výdavkov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

Oblasť odbytu	Tepló		Voda		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	7 838 762	8 225 211	3 101	3 571	0	0	7 841 863	8 228 782
Spolu	7 838 762	8 225 211	3 101	3 571	0	0	7 841 863	8 228 782

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	217 622	168 271
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
Finančné výnosy, z toho:	0	0
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
Čistý obrat celkom	7 841 863	8 228 782

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
Spolu	6 808 432	7 104 576	215 356	239 954	591 135	571 446	7 614 923	7 915 976

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

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

Prehľad významných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	591 135	571 446
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 486</i>	<i>6 236</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	585 649	565 210
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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 255	18 286
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 nevymoż.pohľadávky	525	145
zmluvné a ostatné pokuty a penále	5	1 158
ostatné	0	129
Finančné náklady, z toho:	5 304	19 451
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 %
Celková daň z príjmov	x	21 280	17,33 %	x	9 699	7,90 %

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. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	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
Vlastné imanie spolu	99 422	101 498	0	0	200 920

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových 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
Vlastné imanie spolu	63 152	36 270	0	0	99 422

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.