

Ing. Gabriel Machánek
auditor, č. licencie SKAU č. 579
Agátova 4, Ivanka pri Dunaji

Dodatok správy nezávislého audítora
k overeniu výročnej správy
janom FVE 3, s.r.o.
k 31.decembru 2019

Apríl 2020

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti janom FVE 3, s.r.o.

k výročnej správe

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

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti janom FVE 3, s.r.o., 464 Dohňany 020 51, IČO 44 739 249 (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, priloženú k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 21.2.2020 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti janom FVE 3, s.r.o., 464 Dohňany 020 51, IČO 44 739 249 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť.

Účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 25.3.2019 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 jednotlivito 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

9.4.2020

*Ing. Gabriel Machánek, lic. SKAU č. 579
Agátova 4, 900 28 Ivanka pri Dunaji*



janom FVE 3, s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2019

OBSAH

OD 1. JANUÁRA
DO 31. DECEMBRA 2019

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

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

OBCHODNÉ MENO:

Elektrárreň Kosihy, s. r. o. (do 14. 6. 2012)

janom FVE 3, s. r. o. (od 15. 6. 2012)

PRÁVNA FORMA:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

ZALOŽENIE:

22. 4. 2009

SÍDLO:

Laurinská 18, 811 01 Bratislava (do 14. 6. 2012)

Dohňany 464, 020 51 Dohňany (od 15. 6. 2012)

IČO: 44 739 249

IČ DPH: SK2022811428

Zápis:

Obchodný register okresného súdu Trenčín

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 26593/R

PREDMET PODNIKANIA

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

- výroba elektriny

- dodávka elektriny

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

KONATEĽ:

Ing. Ján Miškovský

.....
podpis konateľa

OBCHODNÁ ČINNOSŤ

V roku 2019 spoločnosť janom FVE 3, s. r. o. pokračovala vo svojom pôsobení na energetickom trhu, a to v oblasti výroby a dodávky elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov. Spoločnosť prevádzkuje zariadenie na výrobu elektriny zo slnečnej energie, fotovoltickú elektrárňu FVE Kosihy nad Ipľom, s celkovým inštalovaným výkonom 3,999 MW.

V priebehu roku spoločnosť realizovala plánovanú výmenu časti poškodených panelov v rámci reklamačného procesu. Celá výmena prebehla úspešne a nemala negatívny vplyv na hospodárenie spoločnosti ani na množstvo vyrobenej elektrickej energie.

Výroba elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov, v prípade fotovoltickej elektrárne zo slnečnej energie, je závislá predovšetkým od klimatických podmienok, ktoré boli v roku 2019 takmer na rovnakej úrovni ako v roku 2018 a spoločnosť vyrobila 4 935 MWh elektrickej energie.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2020 bude spoločnosť naďalej pôsobiť v oblasti výroby a dodávky elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov, ako jej hlavnej podnikateľskej činnosti. Na rok 2020 spoločnosť nemá plánované žiadne investičné výdavky.

HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

Počas roku 2019 spoločnosť dosiahla tržby z hlavnej činnosti vo výške 2 097 842 EUR (2018: 2 092 668 EUR), čo predstavuje nárast o 0,49 % oproti roku 2018. Nárast v tržbách bol spôsobený dobrými klimatickými podmienkami v porovnaní s predchádzajúcim rokom a zároveň lepším výkonom nových panelov. Celkový zisk spoločnosti pred zdanením predstavuje 744 621 EUR (2018: 761 308 EUR), čo predstavuje pokles o 2,19 % oproti roku 2018. S týmto poklesom spoločnosť v priebehu roku počítala.

	2019	2018
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 118 262	1 291 794
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 373 641	- 530 486
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	744 621	761 308
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	503 587	566 905

Zisk po zdanení

Zisk po zdanení plánuje spoločnosť rozdeliť čiastočne formou dividendy a čiastočne prídedom do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Položka	2019	2018	2017
Realizované výnosy spolu:	2 113 442	2 112 328	2 163 497
Náklady spolu okrem daňových nákladov	1 368 821	1 351 020	1 400 574
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	744 621	761 308	762 923
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti po zdanení	503 587	566 905	601 641

Čistá hodnota majetku predstavovala ku koncu roka 2019 úroveň 9 953 152 EUR, z toho obežný majetok tvoril 3 383 794 EUR. Výška poskytnutých bankových úverov dosiahla na konci roka hodnotu 3 943 000 EUR (2018: 4 951 000 EUR), čo predstavuje oproti predchádzajúcemu roku pokles o 20,36 %. V dôsledku postupného splácania poskytnutých bankových úverov očakávame pokles hodnoty bankových úverov aj v priebehu roku 2020. V roku 2020 neplánujeme prijatie nových bankových úverov.

IMANIE A FONDY	2019	2018
Základné imanie	227 273	227 273
Rezervný fond	22 727	22 727
Zisk/strata z bežného obdobia	503 587	566 905
Vlastné imanie spolu	2 271 925	1 750 498

BANKOVÉ ÚVERY

Kontokorentný úver	0	0
Splátkový úver	3 020 000	3 943 000

ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE	FIN.	2019
ROA		5,6 %
ROE		22,17 %
Equity ratio		22,83 %

ĽUDSKÉ ZDROJE A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov. Výkon svojich obchodných a prevádzkových činností zabezpečuje formou outsourcingu. Obchodná činnosť spoločnosti nemala v roku 2019 negatívny dopad na životné prostredie.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

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

VÝSKUM A VÝVOJ

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

SÚVAHA K 31. 12. 2019 (V EUR)

	2019	2018	2017
AKTÍVA CELKOM	9 953 152	9 986 473	11 008 471
Neobežný majetok	6 567 918	7 136 106	7 707 525
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	6 567 918	7 136 106	7 707 525
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	3 383 794	2 847 772	3 298 370
Zásoby	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 263 913	1 410 124	1 761 803
Finančné účty	2 119 881	1 437 648	1 536 567
Časové rozlíšenie	1 440	2 595	2 576
PASÍVA CELKOM	9 953 152	9 986 473	11 008 471
Vlastné imanie	2 271 925	1 750 498	1 468 224
Základné imanie	227 273	227 273	227 273
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	550 000	550 000	550 000
Zákonné rezervné fondy	22 727	22 727	22 727
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	-95 567	-113 407	-160 417
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 063 905	497 000	227 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	503 587	566 905	601 641
Závazky celkom	7 681 227	8 235 975	9 540 247
Dlhodobé záväzky	3 411 734	3 010 697	3 322 336
Dlhodobé rezervy	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery	3 020 000	3 943 000	4 951 000
Krátkodobé záväzky	325 493	273 078	363 811
Krátkodobé rezervy	1 000	1 200	1 000
Bežné bankové úvery	923 000	1 008 000	902 000
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31. 12. 2019 (V EUR)

	2019	2018	2017
Čistý obrat	2 097 842	2 092 668	2 141 397
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	2 097 842	2 092 668	2 141 397
Tržby z predaja služieb/vlastných výrobkov	2 097 842	2 092 668	2 141 397
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0	0
Náklady na hospodársku činnosť spolu	979 580	800 874	803 934
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	8 190	2 465	2 422
Služby	365 566	195 373	198 809
Osobné náklady	0	0	0
Dane a poplatky	912	957	957
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	573 972	573 604	573 420
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30 940	28 475	28 326
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 118 262	1 291 794	1 337 463
Pridaná hodnota	1 724 086	1 894 830	1 940 166
Výnosy z finančnej činnosti spolu	15 600	19 660	22 100
Výnosové úroky	15 600	19 660	22 100
Náklady na finančnú činnosť spolu	389 241	550 146	596 640
Nákladové úroky	328 725	441 553	478 965
Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie	59 755	107 908	117 106
Ostatné náklady na finančnú činnosť	761	685	569
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-373 641	-530 486	-574 540
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	744 621	761 308	762 923
Daň z príjmov z bežnej činnosti	241 034	194 403	161 282
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	503 587	566 905	601 641