

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36332445

DIČ: 2021785106

**ČI.I - Všeobecné informácie**

(1)

<b>Obchodné meno:</b>	<b>Eko Energia, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	<b>SNP 583/1, 972 17 Kanianka</b>

Dátum založenia : 23.10.2003

Dátum vzniku : 26.1.2004

**Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:**

výroba a rozvoz tepla

výroba a rozvoz teplej úžitkovej vody

výkon správy - obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností

rozúčtovanie nákladov na prevádzku nehnuteľností

administratívne práce

nákladná cestná doprava

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:  
27.05.2015

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku		Je súčasťou konsolidovaného celku	X
---------------------------------------	--	-----------------------------------	---

**Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**

a) "Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Obec Kanianka, SNP 583/1. Kanianka

b) "Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Obec Kanianka, SNP 583/1, Kanianka

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Obec Kanianka, SNP 583/1, Kanianka

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Okresný súd Trenčín, Piaristická 27, 911 80 Trenčín

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	8
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	8

## Čl.II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

<b>a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ</b>				
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO	
<b>b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ</b>				
	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
<b>d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať</b>				
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO	

**Čl.III - Informácie o prijatých postupoch**

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO	X	NIE	

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ.

Na základe prehodnotenia doby životnosti , predpokladanej doby používania a opotrebovania kotla na drevoštiepku sa zmenila odpisová sadzba z 12 rokov na 6 rokov, čo predstavuje zvýšenie odpisov o 8 055 €.

(3)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti
-----	--

a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	X
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	
menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:

Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x	X

výdaj zásob	
Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku	
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	
	X
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia
	X
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom
Opravná položka k tovaru	

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv	
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou	
	X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti
	Audit – 700 €
	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení
	6 383 €
	X

## d-f nevšahuje sa

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnejú</b>	

g- tvorba odpisového plánu pre Dlhodobý hmotný majetok		X
Dlhodobý hmotný majetok odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b>		
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	X
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Bloková úpravňa vody	6 rokov	16,6	rovnomerná
Výmenníkové stanice	8 rokov	12,5	rovnomerná
Sklad paliva	20 rokov	5	rovnomerná
Kotol na drevoštiepku	6 rokov	16,6	rovnomerná
Nákladné auto Tatra	4 roky	25	rovnomerná

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
kotol na biomasu	105 000	od 05.10.2010 - do neurčita
súbor výmenníkových staníc	169 514	od 05.10.2010 - do neurčita
kotolne	468 204	od 05.10.2010 - do neurčita

h/ Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - bez náplne

5 Opravu významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období - nevykazuje				
Opis	účet	+/- HV obdobie	Bežné	+/- Vplyv na vlastné imanie

#### ČI.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: - bez náplne
- (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme

informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: - bez náplne

(3) Informácie o záväzkoch – bez náplne

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:	BO	PO
b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:		
Spôsob zabezpečenia:		
Záložné právo		
Inak zabezpečené		
Inak zabezpečené		
Spolu		

(4) Informácie o vlastných akciách: -nevykazuje

(5) Informácie o V a N, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt – nevykazuje

(6) Spoločnosť ako správca vlastníkov bytov má oddelené účtovníctvo od evidencie spravovaného majetku vlastníkov bytov. Predmetom účtovníctva správcu nie je účtovanie o fonde opráv, o pohyboch na bankových účtoch vlastníkov s ktorými disponuje ako správca.

(7) Hodnota pohľadávok sa v porovnaní s rokom 2014 zvýšila o 51 429 € najmä z nárastu pohľadávok z obchodného styku, z dôvodu zmeny účtovania skutočne odobratého tepla namiesto účtovania zálohových platieb. Pohľadávky boli uhradené začiatkom roka 2016.

(8) Významní dodávatelia :

ELGAS, s.r.o. IČO : 36314242 – 54%

CENTRE s.r.o. IČO : 45336199 – 30%

(9) Záväzky spoločnosti poklesli v porovnaní s hodnotou v roku 2014 najmä z dôvodu poklesu ostatných záväzkov z obchodného styku z dôvodu, že v roku 2014 sa prijaté preddavky za dodávku tepla účtovali na základe zálohových platieb a zúčtovali sa v nasledujúcom období pri vyúčtovaní.

Prijaté preddavky a tržby z vyúčtovania v roku 2014 boli uvedené v časovom rozlíšení ako príjem budúcich období. Jedná sa o účtovné operácie, ktoré nemali vplyv na hospodársky výsledok.

(10) Náklady voči audítorovi – overenie účtovnej závierky – 1 400 €

(11) Pohľadávky voči materskej jednotke v r. 2015 predstavovali sumu 20 585 €

Z toho : prenájom dopravných prostriedkov : 9 435 €

dodávka TUV a úk 4 251 €

kontrola a údržba kotolne, opravy 6 935 €

## ČI.V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Informácie o podmienenom majetku

### 2. Informácie o podmienených záväzkoch

### 3. Najatý majetok / operatívny nájom

Spoločnosť od materskej jednotky prenajíma majetok na základe zmluvy o prenájme v sume 22 208 €, z toho 8 750 € za objekty plynových kotolní, PK 29, PK 30, 12 690 € za ostatný hnutelný majetok, 768 € za kancelárske priestory.

### 4. Prenajatý majetok

Obec Kanianka na základe zmluvy má v prenájme motorové vozidlá spoločnosti Eko Energia.  
Prenajatý majetok vykazujeme ako DHM

### **ČI.VI – Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

Jediný vlastník spoločnosti Eko Energia s.r.o. – Obec Kanianka predpokladá uzatvoriť zmluvu so spoločnosťou TERMMING, a.s. , Bratislava o „Prenájme a modernizácii tepelného hospodárstva Obce Kanianka za účelom dlhodobej výroby a dodávky tepla a TÚV, modernizácie tepelného hospodárstva a udržania ceny tepla pre odberateľov“. Eko Energia s.r.o bude vykonávať správu a údržbu bytového a nebytového fondu.

### **ČI.VII – Ostatné informácie**

- (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva udelených účtovnej jednotke – neexistujú.

Použité skratky:

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

V Kanianke 23.05.2016