

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	0	2	8	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	4	4	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno spoločnosti:**

Veolia Energia Vrábľa, a.s.  
( do 1.9.2015 Dalkia Vrábľa a.s.)  
Sídliisko Žitava 1399/16  
952 01Vrábľa

**Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Veolia Energia Vrábľa, a.s.  
( pôvodne Dalkia Vrábľa a.s., ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 21.decembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č.10176/N).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba a rozvod tepla a TÚV
- sprostredkovateľská činnosť

**3. Priemerný počet zamestnancov**

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2015.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2015 a 01. júla 2015.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo:	Karol Kozák Ing. Soňa Červená Ing. Mgr. Miloš Valovič	predseda predstavenstva člen predstavenstva člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ing. Marian Libiak Mgr. Zoltán Ács Ing. Slavko Bafnec Miroslav Kot	predseda dozornej rady ( do 19.1.2015) predseda dozornej rady (od 20.1.2015) člen dozornej rady ( od 24.6.2015) člen dozornej rady

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	26 560	80	80	
Mesto Vrábľa	6 640	20	20	-
<b>Spolu</b>	<b>33 200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

V januári 2015 došlo k zmene mena akcionára z Dalkia a.s. na Veolia Energia Slovensko, a.s.

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2014 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

K 31. decembru 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť v rámci účtovnej závierky k 31.12.2015, pri zobrazení transakcií v účtovníctve, nepoužila žiadne úsudky.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť nemá informácie o neistotách v predpokladoch a odhadoch, ktoré by viedli k riziku k významným opravám v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ

2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

**(b) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku nie sú úroky a kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby, počas ktorej bude tento majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	rovnomerná	8,34%, 16,67%, 25%

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby rovnakého druhu sa oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) 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.

**(g) 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**(h) 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.

**(i) Odložené dane**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	2	8	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	4	4	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**(l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Spoločnosť účtuje výnosy z predaja tepla na ÚK a tepla na výrobu teplej úžitkovej vody v posledný deň mesiaca na základe odpisov z meracích prístrojov za daný mesiac. Konečné ročné zúčtovanie s odberateľmi sa účtuje na základe skutočnosti do roku, s ktorým vecne a časovo súvisia. Skutočná ročná spotreba sa odberateľom vyfakturuje v nasledujúcom roku.

**(m) 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 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	0	2	8	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	4	4	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

V bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období spoločnosť nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 083 354 EUR (2014: 3 216 903 EUR). Ročné poistné je vo výške 1 485 EUR.

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

3	5	8	0	2	8	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	1	4	4	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Veolia Energia Vrábľa, a.s.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2014*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2014	31.12.2014	1.1.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	16 201	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	120 728	16 201	2 652	816	13 549	12 753
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	120 728	59 689	15 712	61 039	45 327
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	430 352	0	394 094	5 080	36 258	31 178
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>567 281</b>	<b>0</b>	<b>456 435</b>	<b>21 608</b>	<b>110 846</b>	<b>89 238</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>567 281</b>	<b>0</b>	<b>456 435</b>	<b>21 608</b>	<b>110 846</b>	<b>89 238</b>

*Veolia Energia Trábe, a.s.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2015*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravný/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2015	31.12.2015	1.1.2015	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Ocenenie/práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	16 201	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	120 728	0	16 201	0	12 733	11 917
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	3 468	0	4 284	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	75 401	1 635	88 357	30 735
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	430 352	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	399 174	4 778	31 178	26 400
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>567 281</b>	<b>0</b>	<b>478 043</b>	<b>20 186</b>	<b>89 238</b>	<b>69 053</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>567 281</b>	<b>0</b>	<b>478 043</b>	<b>20 186</b>	<b>89 238</b>	<b>69 053</b>

IČO

3	5	8	0	2	8	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	4	4	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila v roku 2015 opravnú položku k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	87 406	1 127	88 533
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	138 832	0	138 832
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	19 238	0	19 238
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	331	0	331
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>245 807</b>	<b>1 127</b>	<b>246 934</b>

K 31. decembru 2015 nebolo na pohľadávky zriadené záložné právo.

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2015 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 138 832 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	119 819	8 247	128 066
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	72 387	0	72 387
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 110	0	4 110
Iné pohľadávky	373	0	373
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>196 689</b>	<b>8 247</b>	<b>204 936</b>

**3. Finančné účty**

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	186	36
Bežné bankové účty	0	0
<b>Spolu</b>	<b>186</b>	<b>36</b>

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-12 076	-12 073
– zdaniteľné	16 268	14 118
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>922</b>	<b>450</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	922
Stav k 31. decembru 2014	450
<b>Zmena</b>	<b>472</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>169 767</b>	<b>165 871</b>
Nájomné	169 767	165 871
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>265</b>	<b>13 355</b>
Nájomné	91	13 089
Ostatné	174	266
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3</b>	<b>8</b>
Ostatné	3	8
<b>Spolu</b>	<b>170 035</b>	<b>179 234</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

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

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

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 975</b>	<b>1 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 018</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	4 975	1 043	0	0	6 018
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>4 975</b>	<b>1 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 018</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>16 643</b>	<b>27 031</b>	<b>16 643</b>	<b>0</b>	<b>27 031</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	922	645	922	0	645
Ine	107	0	107	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 029</b>	<b>645</b>	<b>1 029</b>	<b>0</b>	<b>645</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 373	0	5 373	0	0
Odmeny pracovníkom	9 144	10 124	9 144	0	10 124
	<b>14 517</b>	<b>10 124</b>	<b>14 517</b>	<b>0</b>	<b>10 124</b>
Nevy fakturované dodávky majetku	1 097	16 262	1 097	0	16 262
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>15 614</b>	<b>26 386</b>	<b>15 614</b>	<b>0</b>	<b>26 386</b>

Rezerva na zamestnanecké požitky (odchodné do dôchodku) bola vytvorená s použitím poistno-matematických metód.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

**3. Závazky**

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>140</b>	<b>-116</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	140	-116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>145 090</b>	<b>144 983</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145 079	143 637
Záväzky po lehote splatnosti	11	1 346

**4. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	-116	263
Tvorba na ťarchu nákladov	837	781
Tvorba zo zisku	1 300	1 700
Čerpanie	-1 881	-2 860
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>140</b>	<b>-116</b>

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

**5. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 759</b>	<b>4 311</b>
Ostatné	3 759	4 311
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>552</b>	<b>552</b>
Ostatné	552	552
<b>Spolu</b>	<b>4 311</b>	<b>4 863</b>

Na účte výnosy budúcich období je zaúčtovaný zostatok z výnosov z nenávratného finančného príspevku zo Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s. v zmysle zmluvy č.RP5-7623-2003 na projekt „Schémy na podporu úspor energie a využitia obnoviteľných energetických zdrojov,, v celkovej výške 10 821 EUR. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov počas 20 rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

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

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

Oblasť odbytu a	Teplota		Služby		Voda		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	909 104	879 117	22 197	14 773	83 515	91 709	1 014 816	985 599
<b>Spolu</b>	<b>909 104</b>	<b>879 117</b>	<b>22 197</b>	<b>14 773</b>	<b>83 515</b>	<b>91 709</b>	<b>1 014 816</b>	<b>985 599</b>

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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

	2015	2014
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>552</b>	<b>556</b>
Výnosy z odpisov grantu	552	552
Ostatné	0	4
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 900</b>	<b>4 570</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 900</i>	<i>4 570</i>
Výnosové úroky	3 900	4 570

**3. Čistý obrat**

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	909 104	879 117
Tržby z predaja služieb	105 712	106 482
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 516	5 154
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 019 332</b>	<b>990 753</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

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

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

	2015	2014
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>218 215</b>	<b>197 021</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5 272</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	5 272
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>218 215</i>	<i>191 749</i>
Nájomné	57 241	57 467
Technická pomoc	18 734	33 143
Technické daňové, účtovné a i. poradenstvo	26 096	34 104
Opravy a údržba	18 334	17 064
Odborné prehliadky	4 896	11 097
Školenia	597	1 026
Telefóny	982	1 249
Zapožičanie zamestnanca	12 086	6 139
Ostatné	79 249	30 460
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 893</b>	<b>3 558</b>
Poistenie majetku a motorových vozidiel	1 525	1 717
Dary	87	0
Iné	1 281	1 841
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>479</b>	<b>1 671</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>479</i>	<i>1 671</i>
Nákladové úroky	1	1 224
Bankové poplatky	478	447
<b>Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia s využitím na výrobu a rozvod tepla a TÚV v obstarávacej cene 2 595 726 EUR od mesta Vráble (zostatková hodnota ku koncu obdobia je uvedená v bode K.2 Majetok v nájme). Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, do 31. decembra 2035 s možnosťou predĺženia kontraktu. Ročné náklady na nájomné predstavujú 54 000 EUR.

**2. Prehľad o podsúvahových položkách**

	2015	2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	339 978	492 243
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	37 005	34 724

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

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia s využitím na výrobu a rozvod tepla a TÚV v obstarávacej cene 2 595 726 EUR od mesta Vráble. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, do 31. decembra 2035. Ročné náklady na nájomné predstavujú 54 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti a ktoré by boli predmetom účtovníctva.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

a	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 313	0	0	0	3 313
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	207 679	0	0	0	207 679
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 131	73 290	56 131	0	73 290
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>303 643</b>	<b>73 290</b>	<b>56 131</b>	<b>0</b>	<b>320 802</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 313	0	0	0	3 313
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	257 679	0	50 000	0	207 679
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	78 071	56 131	78 071	0	56 131
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>375 582</b>	<b>56 131</b>	<b>128 071</b>	<b>0</b>	<b>303 643</b>

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 200 EUR (31. decembra 2014: 33 200 EUR) tvorí 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera. Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom hlasovacie práva sú rozdelené v pomere uvedenom v bode C poznámok.

K 31. decembru 2015 bol základný zisk vo výške 733 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2014: 561 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 2 8 7 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 4 4 9 3

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	56 131
<hr/>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2015</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	1 300
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	54 231
Výplata tantiém členom predstavenstva a dozornej rady	600
<b>Spolu</b>	<b>56 131</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 73 290 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond a vyplatiť dividendy.