

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.
(do 1.9.2015 Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s.)
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Spoločnosť Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. (pôvodne Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s., ďalej len Spoločnosť) bola založená 7.3.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 8.4.2008 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 930/S) pod obchodným menom ENEVIA, a.s. ako stopercentná dcérska spoločnosť ZSNP, a.s.

ZSNP, a.s. previedla celý svoj majetkový podiel v spoločnosti ENEVIA, a.s. na spoločnosť DALKIA a.s., ktorá zmenila obchodné meno na Veolia Energia Slovensko, a.s. dňa 23.1.2015 a rozhodnutím jediného akcionára pri výkone valného zhromaždenia zo dňa 28.8.2008 zmenila jej obchodné meno z ENEVIA, a.s. na Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s. Zmena obchodného mena bola zapísaná 5.9.2008.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla
- dodávka plynu, distribúcia plynu
- výroba, dodávka a distribúcia elektriny
- prevádzkovanie verejného vodovodu II. kategórie a verejnej kanalizácie II. kategórie
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- montáž, rekonštrukcia vyhradených tlakových, elektrických, plynových a zdvíhacích zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- nakladanie s nebezpečným odpadom
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických, plynových zariadení
- reklamné a marketingové služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod a veľkoobchod

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. 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.

4. 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.

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2015 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.

6. 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	121	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	122
počet vedúcich zamestnancov	11	11

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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 31. marca 2015 a 20. augusta 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo
Ing. Ľudmila Hoffmanová, predseda
Ing. Jaroslav Mališ, člen
Frédéric Jacq, člen

Dozorná rada
Vincent Jean Pierre Barbier
Miroslav Kot
Viktor Primus

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Plnenia tohto charakteru im neboli poskytnuté ani v roku 2014.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas účtovného obdobia 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.	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	100	100	-

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.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

K 31. decembru 2014 dosiahla spoločnosť záporné vlastné imanie vo výške -17 811 607 EUR. Výsledok hospodárenia je strata -22 467 809 EUR. K 31.12.2015 dosiahla spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 1 603 474 EUR. Výsledok hospodárenia je strata 4 415 081 EUR.

Vedenie spoločnosti aj v roku 2015 obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v časti H.2 a H.3.

3. 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 zrejmé 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, použila nasledovné úsudky:

Test na zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Na výpočet zníženia hodnoty je nutné uskutočniť odhad hodnoty z používania jednotky generujúcej peňažné prostriedky. Takáto hodnota sa určí na základe diskontovaných odhadov peňažných tokov. Najvýznamnejšími premennými pri stanovení peňažných tokov sú diskontná sadzba, zostatková hodnota a obdobie, na ktoré sa projekcie vykonávajú. Rovnako dôležité sú aj predpoklady a odhady peňažných príjmov a výdavkov. Zníženie hodnoty, ako aj spätné zúčtovanie zníženia hodnoty, sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie.

Aktivácia odloženej daňovej pohľadávky

Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje pre všetky nevyužité daňové straty v rozsahu, že je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné straty zarátať. Pre stanovenie hodnoty odloženej daňovej pohľadávky, ktoré môžu byť vykázané, sú potrebné zásadné odhady manažmentu založené na odhade obdobia vzniku a výšky budúcich zdaniteľných ziskov spolu s budúcimi stratégiami daňového plánovania.

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.

4. Dlhodobý nehmotný a 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 z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, budovy	4-31	rovnomerná	3,2-25
Stroje, prístroje a zariadenia	4-31	rovnomerná	3,3-30
Motorové vozidlá	4,5,6,8	rovnomerne	12,5-25

5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou, alebo čistou realizačnou hodnotou. 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. Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný metódou FIFO. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. 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.

7. Finančné účty

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

8. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

9. 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.

10. 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.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje nasledovne:

- o 200 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 10 a menej ako 15 rokov,
- o 300 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 15 a menej ako 20 rokov,
- o 400 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 20 a menej ako 25 rokov,
- o 500 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 25 rokov.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2015	121
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	21,9%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,1%
Diskontná sadzba	2,3%

14. Odložené dane

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

- 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.

15. 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.

16. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

17. 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.

18. 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.

19. Porovnateľné údaje

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.

20. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 19 a 20.

Dlhodobý huteľný a nehmuteľný majetok a zariadenia sú poistené : pre prípad škôd spôsobených lúpežou, vlámaním, krádežou a vandalizmom do výšky 122 997 569 EUR (2014: pre prípad škôd spôsobených lúpežou, vlámaním, krádežou a vandalizmom do výšky 106 181 716 EUR). Ročné poistné je vo výške 38 694 EUR.

Spoločnosť v roku 2015 čiastočne rozpustila opravnú položku k majetku vytvorenú v roku 2014. Rozpustenie bolo vo výške 1 657 030 EUR. Výška rozpustenia opravnej položky bola vypočítaná proporcionálne k výške ročných účtovných odpisov.

Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1/1/2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31/12/2013	31/12/2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	57 288	0	0	0	57 288	57 288	0	0	0	57 288	0	0
Ocenenie práv	0	2 960	0	0	2 960	0	162	0	0	162	0	2 798
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	57 288	2 960	0	0	60 248	57 288	162	0	0	57 450	0	2 798
Pozemky	2 384 403	0	0	0	2 384 403	0	0	0	0	0	2 384 403	2 384 403
Stavby	13 041 457	664 657	5 163	0	13 700 951	2 228 234	7 171 238	1143	0	9 398 329	10 813 223	4 302 622
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	17 879 573	369 761	69 179	28 000	18 208 155	6 098 612	7 847 704	69 178	0	13 877 138	11 780 961	4 331 018
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 256 852	1 684 623	0	-28 000	13 913 475	0	8 385 132	0	0	8 385 132	12 256 852	5 528 343
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	62 493	4 032	0	58 461	0	0	0	0	0	0	58 461
Dlhodobý hmotný majetok spolu	45 562 285	2 781 534	78 374	0	48 265 445	8 326 846	23 404 074	70 321	0	31 660 599	37 235 439	16 604 847
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	45 619 573	2 784 494	78 374	0	48 325 693	8 384 134	23 404 236	70 321	0	31 718 049	37 235 439	16 607 645

Poznámky k úč PODV 3 - 01

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
4	4	0	6	9	4	7	2		

Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1/1/2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31/12/2014	31/12/2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	57 288	0	0	0	57 288	57 288	0	0	0	57 288	0	0
Oceniteľné práva	2 960	0	0	0	2 960	162	156	0	0	318	2 798	2 642
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	60 248	0	0	0	60 248	57 450	156	0	0	57 606	2 798	2 642
Pozemky	2 384 403	0	220	13 440	2 397 623	0	0	0	0	0	2 384 403	2 397 623
Stavby	13 700 952	0	45	2 108 996	15 809 902	9 398 330	735 580	442 460	1 090 644	10 782 094	4 302 622	5 027 808
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	18 208 156	0	8 406	12 999 918	31 199 667	13 877 137	2 017 860	1 223 021	7 294 488	21 966 464	4 331 019	9 233 203
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	13 913 475	3 551 467	0	-15 122 354	2 342 589	8 385 132	0	0	-8 385 132	0	5 528 343	2 342 589
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	58 461	0	58 461	0	0	0	0	0	0	0	58 461	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	48 265 446	3 551 467	67 133	0	51 749 781	31 660 599	2 753 440	1 665 481	0	32 748 558	16 604 848	19 001 223
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	48 325 694	3 551 467	67 133	0	51 810 029	31 718 049	2 753 596	1 665 481	0	32 806 164	16 607 646	19 003 865

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	0	6	9	4	7	2
D/IČ	2	0	2	2	5	8	3	7

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2015
Materiál	19 425	1 935	0	0	21 360
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	19 425	1 935	0	0	21 360

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti zásob.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	96 753	68 274	0	0	165 027
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	96 753	68 274	0	0	165 027

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 624 902	3 168 672
Pohľadávky po lehote splatnosti	198 585	230 955
Spolu	3 823 487	3 399 627

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 258 111	0
– zdaniteľné	22 790 886	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	4 737 211	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	4 737 211	0

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	-4 737 211
Stav k 31. decembru 2014	0
Zmena	-4 737 211
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-4 737 211
– zaúčtované do vlastného imania	0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 282	26 896
poistenie	39 745	11 091
ostatné	15 537	15 805
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	55 282	26 896

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 33 194 EUR (k 31. decembru 2014: 33 194 EUR).

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	22 467 809
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	22 467 809

V júni 2015 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o prevode straty za rok 2014 a presun sumy 22 467 809 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 4 415 081 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu prevedenie zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

6. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31.12.2015
	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 152	8 611	0	0	69 763
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	61 152	8 611	0	0	69 763
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	61 152	8 611	0	0	69 763
Krátkodobé rezervy, z toho:	567 152	573 416	567 152	0	573 416
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 233	68 937	64 233	0	68 937
Rezerva na emisie	402 233	303 658	402 233		303 658
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 476	0	13 476	0	0
Ostané	539	0	539	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	480 481	372 595	480 481	0	372 595
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	19 535	0	0	19 535
Ostané	0	586	0	0	586
Odmeny pracovníkom	86 671	180 700	86 671	0	180 700
	86 671	200 821	86 671	0	200 821
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0		0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	86 671	200 821	86 671	0	200 821

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na skutočne vypustené emisie sa vytvorila vo výške násobku odborne odhadnutého množstva (40 924t) vypustených emisií do ovzdušia od 1.1.2015 do 31.12.2015 a hodnoty emisnej kvóty ku dňu zostavenia závierky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

7. Záväzky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 395	12 020
Záväzky v lehote splatnosti	11 497 104	8 216 953
	11 498 499	8 228 973

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v 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 krátkodobý záväzok voči hlavnému účtu vo výške 9 342 236 EUR.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	675 958	675 958	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 226 499	1 226 499	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 342 236	9 342 236	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	91 700	91 700	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 735	66 735	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 542	66 542	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	28 829	28 829	0	0
	11 498 499	11 498 499	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 005 274	2 005 274	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 944 037	5 944 037	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	97 043	97 043	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	64 078	64 078	0	0
Daňové záväzky a dotácie	108 667	108 667	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	9 874	9 874	0	0
	8 228 973	8 228 973	0	0

8. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Stav k 1. januáru	2 296	2 618
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 023	13 251
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	<u>12 371</u>	<u>13 573</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>3 948</u>	<u>2 296</u>

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

9. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička	EUR	3MEuribor+2.95% p.a.		2012-2022	0	0	9 975 000
Pôžička	EUR	3MEuribor+2.95% p.a.		2014-2023	0	0	1 120 000
Pôžička	EUR	1MEuribor+1.05% p.a.		2011-2018	14 135 369	14 135 369	18 040 369
					14 135 369	14 135 369	29 135 369
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička	EUR	3MEuribor+2.95% p.a.		2012-2022	0	0	1 425 000
Pôžička	EUR	3MEuribor+2.95% p.a.		2014-2023	0	0	140 000
					0	0	1 565 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	1 565 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	14 135 369	18 040 369
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	11 095 000
Spolu	14 135 369	30 700 369

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-319 249		100,00 %	-23 268 307		100,00 %
teoretická daň		-70 235	22,00 %		-5 119 028	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 074 129	676 308	-211,84 %	21 662 229	4 765 690	-20,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 900 165	-418 036	130,94 %	-287 594	-63 271	0,27 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-854 715	-188 037	58,90 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	13 129	2 880	-0,90 %	13 129	2 888	-0,01 %
Spolu	13 129	2 880	-0,90 %	-1 880 543	-413 721	1,78 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,90 %		2 888	1,78 %
Odložená daň z príjmov		-4 737 211	1483,86 %		-803 386	3,45 %
Celková daň z príjmov		-4 734 331	1482,96 %		-800 498	5,23 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	4 737 210	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	4 463 541
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Výrobky	14 000 271	14 734 822
	14 000 271	14 734 822
Služby		
Služby	3 624 660	3 891 480
Spolu	3 624 660	3 891 480

2. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	1 552 576	1 447 206
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	549 480	9
Sociálne zabezpečenie	141 395	108 841
Spolu	2 243 451	1 556 056

3. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	941	107
Spolu	941	107

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	1 133	616
Spolu	1 133	616

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

5. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Nájomné	33 669	30 419
Technická pomoc	396 269	644 356
Administratívne služby	372 063	380 099
Opravy a udržiavanie	553 205	540 559
Telefóny	9 728	9 774
Služby systému TPS,TSS	1 243 534	1 399 843
Iné	807 712	560 906
Spolu	3 416 180	3 565 956

6. Ostané náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Dary	168	66
Zúčtovanie spotreby emisných kvót	303 658	195 961
Poistenie	42 132	34 706
Pokuty	1 944	11 856
Iné	4 502	4 024
Spolu	352 404	246 613

7. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	595
Spolu	22	595

8. Finančné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	406 395	229 288
Bankové poplatky	1 133	616
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	407 528	229 904

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	7 129	19 027
Iné uist'ovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 129	19 027

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	14 000 271	14 734 822
	Tržby z predaja služieb	3 624 660	3 891 480
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	2 449 182
	Spolu	17 624 931	21 075 484

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

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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 (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Nájomná zmluva so spoločnosťou :

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. je uzatvorená do roku 2016.
ČSOB Leasing a.s. je uzatvorená do roku 2017, 2018 a 2021

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Nájomná zmluva so spoločnosťou :

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. je uzatvorená do roku 2014.
ČSOB Leasing a.s. je uzatvorená do roku 2018.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť ma so sesterskou spoločnosťou C – Shop, spol s r.o. uzatvorenú zmluvu o prenájme a užívaní skladovej plochy. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomne za rok je vo výške 102 532 EUR

Spoločnosť ma so sesterskou spoločnosťou C – bau, spol s r.o. uzatvorenú zmluvu o prenájme nebytových priestorov (kancelárie). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomne za rok je vo výške 1 106 EUR

Spoločnosť ma uzatvorene zmluvy o prenájme nebytových priestorov , kde nájomne za rok je vo výške 5 102 EUR

I. 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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy	446	671
Nákupy	1 456 498	1 661 197

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Majetok	282 798	6 116
Záväzky	23 485 443	35 079 406

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy	4 005 274	3 781 131
Nákupy	7 050 225	6 977 317

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Majetok	445 549	497 933
Záväzky	668 120	715 069

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti nepoberali v roku 2015 žiadne odmeny za svoju činnosť v týchto orgánoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

L. PREHLAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0			33 194
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	15 000 000	0	0	15 000 000
Zákonné rezervné fondy	6 638	0	0	0	6 638
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 638	0	0	0	6 638
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 616 370	0	0	-22 467 809	-17 851 439
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 784 889	0	0	0	6 784 889
Neuhradená strata minulých rokov	-2 168 519	0	0	-22 467 809	-24 636 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-22 467 809	4 415 081	0	22 467 809	4 415 081
Spolu	-17 811 607	19 415 081	0	0	1 603 474

Materská spoločnosť rozhodnutím jediného akcionára kapitalizovala v roku 2015 do vlastného imania svoje pohľadávky v hodnote 15 000 tis. EUR formou nepeňažného vkladu na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0			33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 638	0	0	0	6 638
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 638	0	0	0	6 638
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 796 889	0	12 000	-2 168 519	4 616 370
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 796 889	0	12 000	0	6 784 889
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 168 519	-2 168 519
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 168 519	-22 467 809	0	2 168 519	-22 467 809
Spolu	4 668 202	-22 467 809	12 000	0	-17 811 607

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 194 EUR tvorí:

- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

Akcia bola riadne splatená.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 327 902	4 621 870
Zaplatené úroky	-406 395	-229 288
Prijaté úroky	0	56
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Prijaté preplatky z dane z príjmov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 918 627	4 392 638
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 918 627	4 392 638
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 356 460	-2 780 463
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	3 735	25 000
Prijmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 352 725	-2 755 463
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	-15 000 000	0
Prijmy / (splátky) z úverov	15 000 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-150 000
Prijmy z prijatých úverov	0	0
Splátky z prijatých úverov	-1 565 000	-1 565 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 565 000	-1 715 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	902	-77 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 350	79 175
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 252	1 350

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	87 145	-23 039 083
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 753 596	1 924 004
Opravná položka k pohľadávkam	0	-6 334
Opravná položka k zásobám	1 953	-54
Opravná položka k dlhodobému majetku	-1 725 303	21 480 234
Rezervy	8 611	-131 648
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 515	-20 980
Iné nepeňažné operácie	1 360	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 123 847	206 139
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-682 530	632 300
Úbytok (prírastok) zásob	-20 307	8 439
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 785 391	3 679 838
Úbytok (prírastok) emisných kvót	121 501	95 154
Peňažné toky z prevádzky	5 327 902	4 621 870

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.