

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36332445

DIČ: 2021785106

ČI.I - Všeobecné informácie

(1)

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

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:
30.05.2016

(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	6
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	8

Čl.II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO	
b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
	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				
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				
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.

(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 výdaj zásob	X

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	X
---	---

obdobím.	
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 materiálom	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
	1724,02 €

d-f nevzťahuje 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 nerovnajú	
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 rovnajú	

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 31.08.2016
súbor výmenníkových staníc	169 514	od 05.10.2010 - do 31.08.2016
kotolne	468 204	od 05.10.2010 - do 31.08.2016

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)

Naša spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka Obce Kanianka uzatvorila Nájomnú zmluvu o prenájme nehnuteľností a tepelnotechnických zariadení dňa 30.06.2016 v zmysle § 663 a nasl. a § 721 a nasl. zákona č. 40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) a § 269 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) v znení neskorších predpisov so spoločnosťou TERMMING, a.s. Jarošova 2961/1, 831 03 Bratislava IČO : 35 972 254 IČ DPH : SK 2022102126 podľa článku VII.

ktorá sa stala dňom 1.9.2016 jediným výrobcom a dodávateľom tepla a TÚV z centrálného tepelného zdroja. Vzhľadom k tomu, spol. Eko Energia s.r.o. na základe tejto nájomnej zmluvy ukončila svoju podnikateľskú činnosť v oblasti výroby a dodávok tepla a TÚV pre konečných odberateľov k 31.08.2016.

Prvotným podkladom pre uzavretie Nájomnej zmluvy so spol. Termming a.s. je ponuka nájomcu, ktorou sa zaviazal voči obci Kanianka zabezpečiť:

Investície do prenajatého tepelného hospodárstva v prvých troch rokoch nájmu v sume minimálne 400 000,-€.

Zmluva sa uzavrela na dobu určitú na čas 20 rokov.

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje účtovnú stratu z dôvodu vytvorenia opravných položiek, odpisu zmarených investícií a rezervy na vyúčtovanie tepla.

Naša spoločnosť naďalej zabezpečuje v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. správu bytov a nebytových priestorov v súkromnom vlastníctve, bytov a nebytových priestorov vo vlastníctve obce Kanianka vrátane správy polyfunkčných objektov a administratívnych budov. Po skončení výroby tepla, ktorého predaj predstavoval najdôležitejší zdroj príjmov v predchádzajúcom období, sa bude naša spoločnosť v nasledujúcom období snažiť o zvýšenie ekonomického efektu z výkonu správy. V prvom kole musíme nastaviť výšku poplatku za správu na úroveň zohľadňujúcu reálny stav na trhu v oblasti správy budov, bytov a nebytových priestorov. Realizáciou uvedeného opatrenia by sme chceli dosiahnuť vyrovnané hospodárenia spoločnosti. Následne plánujeme ponúknuť naše odborné skúsenosti z oblasti správy aj potencionálnym záujemcom mimo pôsobnosti našej spoločnosti.

- (8) Významní dodávatelia :

MET Slovakia, a. s., IČO : 45 860 637 – 41%

AGROTEC, s. r. o. IČO : 36 733 512 – 24%

- (9) Náklady voči audítorovi – overenie účtovnej závierky – 1 400€ r. 2015
 overenie účtovnej závierky – 1 400€ r. 2016

- (10) Pohľadávky voči materskej jednotke v r. 2016 predstavovali sumu 18 747 €
Z toho : prenájom dopravných prostriedkov : 7 492 €
dodávka TUV a úk 8 645 €
kontrola a údržba kotolne, opravy 2 105 €
Závazky : v r.2016 poplatky, energie za prenájom 1 383,72€
Nájom kotolne, kancelárske priestory : 15 724,11 €

ČI.V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Informácie o podmienenom majetku

2. Informácie o podmienených záväzkoch

V spoločnosti bola v roku 2016 ukončená kontrola Úradu pre reguláciu sieťových odvetví r. 2014,2015. Na základe Protokolu o výsledku vykonanej kontroly spoločnosť zaúčtovala pokutu v predpokladanej výške, maximálnu výšku nevieme predpokladať.

3. Najatý majetok / operatívny nájom

Spoločnosť od materskej jednotky prenajíma majetok na základe zmluvy o prenájme v sume 15 061 €, z toho 14 293 € za objekty plynových kotolní, PK 29, PK 30, za ostatný hnutelný majetok , 768 € za kancelárske priestory.

4. Prenajatý majetok

Obec Kanianka na základe zmluvy mala v prenájme motorové vozidlá spoločnosti Eko Energia.
Prenajatý majetok sme Obci Kanianka odpredali k 31.12.2016.

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

- Bez náplne

Čl.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 Kaniačke 30.03.2017