

**Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2016

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2016
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2016
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2016

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

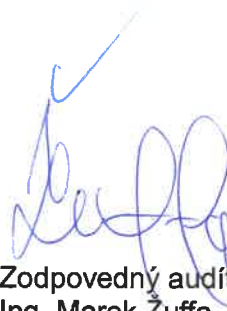
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

30. mája 2017

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Marek Žuffa  
Licencia UDVA č. 1086

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2016

**Daňové identifikačné číslo**

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**IČO**

3 6 1 7 9 3 4 5

**SK NACE**

3 5 . 2 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☒ - malá  
☐ - veľká

**Za obdobie**

mesiac

rok

od 0 1 2 0 1 6  
do 1 2 2 0 1 6

**Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie**

mesiac

rok

od 0 1 2 0 1 5  
do 1 2 2 0 1 5

(vyznačí sa ☒)

**Priložené súčasti účtovnej závierky**

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

**Obchodné meno** (názov) účtovnej jednotky

V e o l i a E n e r g i a V ý c h o d n é S l o v e n s k o ,  
s . r . o .

**Sídlo** účtovnej jednotky, ulica a číslo

M o l d a v s k á c e s t a 8 / A

**PSČ**

0 4 0 1 1

**Obec**

K o š i c e

**Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti**

O k r e s n ý s ú d K o š i c e  
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 9 8 9 5 / V

**Telefónne číslo**

0 9 0 5 2 3 5 9 2 2

**Faxové číslo**

**E-mailová adresa**

b e a t a . m i c h a l c o v a @ v e o l i a . c o m

Zostavená dňa:

19.5.2016

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový  
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                            | <b>01</b>            | 8 545 242             | 5 544 816       | 3 000 426                                          | 3 722 279 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                         | <b>02</b>            | 6 677 592             | 5 326 059       | 1 351 533                                          | 1 727 755 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                               | <b>03</b>            | 68 728                | 68 728          | 0                                                  | 0         |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Sofvér (013)-/073, 091A/                                                                                              | 05                   | 68 728                | 68 728          | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                                 | <b>11</b>            | 6 593 594             | 5 242 061       | 1 351 533                                          | 1 727 755 |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 18 111                | 0               | 18 111                                             | 24 296    |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 825 323               | 474 761         | 350 562                                            | 425 911   |
| 3.                  | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                                | 14                   | 538 298               | 423 808         | 114 490                                            | 169 769   |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 5 209 362             | 4 343 492       | 865 870                                            | 1 089 779 |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 2 500                 | 0               | 2 500                                              | 18 000    |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                               | <b>21</b>            | 15 270                | 15 270          | 0                                                  | 0         |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   | 3 320                 | 3 320           | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 11 950                | 11 950          | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3                |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto            |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>1 864 870</b>      | <b>218 757</b>  | <b>1 646 113</b>                                   | <b>1 987 680</b> |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>166 168</b>        | <b>52 817</b>   | <b>113 351</b>                                     | <b>141 157</b>   |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 159 691               | 52 817          | 106 874                                            | 135 820          |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 6 477                 | 0               | 6 477                                              | 5 337            |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>164 791</b>        | <b>0</b>        | <b>164 791</b>                                     | <b>177 555</b>   |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3                |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto            |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 8                   | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 164 791               | 0               | 164 791                                            | 177 555          |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | <b>1 532 125</b>      | <b>165 940</b>  | <b>1 366 185</b>                                   | <b>1 666 406</b> |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | <b>1 501 618</b>      | <b>165 940</b>  | <b>1 335 678</b>                                   | <b>1 235 626</b> |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 598 602               | 0               | 598 602                                            | 522 614          |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 903 016               | 165 940         | 737 076                                            | 713 012          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 400 000          |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 30 507                |                 | 30 507                                             | 30 780           |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>66</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| <b>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>71</b>            | <b>1 786</b>          | <b>0</b>        | <b>1 786</b>                                       | <b>2 562</b>     |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 1 786                 | 0               | 1 786                                              | 2 562            |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     |                 | 2     |                                                    |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto |                                                    |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 2 780                 | 0               | 2 780 | 6 844                                              |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 0                     | 0               | 0     | 0                                                  |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 2 780                 | 0               | 2 780 | 5 732                                              |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     | 0               | 0     | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 0                     | 0               | 0     | 1 112                                              |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | <b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                                                                                    | <b>79</b>            | 3 000 426                     | 3 722 279                                               |
| <b>A.</b>           | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>                                                             | <b>80</b>            | 380 257                       | 412 226                                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>                                                                                                    | <b>81</b>            | 41 692                        | 41 692                                                  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                              | 82                   | 41 692                        | 41 692                                                  |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                                  | 83                   | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                                    | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.II.</b>        | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                                                                                         | <b>85</b>            | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.III.</b>       | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                                                                            | <b>86</b>            | 400 000                       | 400 000                                                 |
| <b>A.IV.</b>        | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>                                                                                                      | <b>87</b>            | 4 169                         | 4 169                                                   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                                  | 88                   | 4 169                         | 4 169                                                   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                                    | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                      | <b>90</b>            | 0                             | 0                                                       |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                      | 91                   | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                         | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                   | <b>93</b>            | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                    | 94                   | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                              | 95                   | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                     | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>                                                                                        | <b>97</b>            | -33 635                       | -372 112                                                |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                            | 98                   | 1 840 307                     | 1 501 830                                               |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                        | 99                   | -1 873 942                    | -1 873 942                                              |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | -31 969                       | 338 477                                                 |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                      | <b>101</b>           | 2 567 598                     | 3 245 519                                               |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                        | <b>102</b>           | 7 123                         | 15 882                                                  |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                     | 103                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                 | 104                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 2 580                         | 1 380                                                   |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 4 543                         | 14 502                                                  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>16 420</b>                 | <b>10 231</b>                                           |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 16 420                        | 10 231                                                  |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>2 464 181</b>              | <b>3 143 294</b>                                        |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>854 768</b>                | <b>575 120</b>                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 65 177                        | 135 068                                                 |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 789 591                       | 440 052                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 1 352 288                     | 2 383 954                                               |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                     | 130                  | 30 735                        | 30 735                                                  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                      | 131                  | 40 183                        | 38 549                                                  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                               | 132                  | 24 503                        | 24 800                                                  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                         | 133                  | 151 639                       | 74 677                                                  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                         | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                     | 135                  | 10 065                        | 15 459                                                  |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                            | <b>136</b>           | <b>79 874</b>                 | <b>76 112</b>                                           |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                         | 137                  | 10 890                        | 10 998                                                  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                              | 138                  | 68 984                        | 65 114                                                  |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                         | <b>139</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                   | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                    | <b>141</b>           | <b>52 571</b>                 | <b>64 533</b>                                           |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                              | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                            | 143                  | 881                           | 1 528                                                   |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                               | 144                  | 40 374                        | 51 689                                                  |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                             | 145                  | 11 316                        | 11 316                                                  |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 6 256 058                  | 6 840 513                                            |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 6 342 288                  | 6 974 657                                            |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   | 0                          | 91 454                                               |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   | 4 377 751                  | 4 536 826                                            |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 1 809 602                  | 2 162 876                                            |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 1 140                      | -24 371                                              |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                      | 07                   | 18 389                     | 8 651                                                |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 50 701                     | 82 461                                               |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 84 705                     | 116 760                                              |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 6 347 298                  | 6 867 439                                            |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 0                          | 91 409                                               |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 3 147 935                  | 3 380 970                                            |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   | 47 100                     | -146                                                 |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 1 736 751                  | 1 965 809                                            |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                              | 15                   | 916 722                    | 906 737                                              |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 650 357                    | 634 334                                              |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 217 756                    | 219 069                                              |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 48 609                     | 53 334                                               |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 33 902                     | 41 604                                               |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 390 892                    | 428 576                                              |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 390 892                    | 428 576                                              |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 61 238                     | 35 063                                               |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                               | 25                   | -103 388                   | -28 747                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                   | 116 146                    | 46 164                                               |
| ***                 | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br/>(r. 02 - r. 10)</b>                                          | <b>27</b>            | <b>-5 010</b>              | <b>107 218</b>                                       |
| *                   | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br/>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | <b>28</b>            | <b>1 275 096</b>           | <b>1 337 394</b>                                     |
| **                  | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br/>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | <b>29</b>            | <b>0</b>                   | <b>4</b>                                             |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34                   | 0                          | 0                                                    |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                   | 0                          | 0                                                    |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 0                          | 3                                                    |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 0                          | 3                                                    |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 0                          | 1                                                    |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 0                          | 0                                                    |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 0                          | 0                                                    |
| **                  | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br/>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | <b>45</b>            | <b>11 314</b>              | <b>19 288</b>                                        |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                          | 0                                                    |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   | 0                          | 0                                                    |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   | 0                          | 1                                                    |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 10 732                     | 18 440                                               |

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                    | 50                   | 10 550                     | 18 092                                               |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                           | 51                   | 182                        | 348                                                  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                     | 52                   | 38                         | 19                                                   |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)       | 53                   | 0                          | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                           | 54                   | 544                        | 828                                                  |
| ***                 | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>                  | 55                   | -11 314                    | -19 284                                              |
| ****                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>      | 56                   | -16 324                    | 87 934                                               |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                            | 57                   | 15 645                     | -250 543                                             |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                         | 58                   | 2 880                      | 2 880                                                |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                       | 59                   | 12 765                     | -253 423                                             |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                           | 60                   | 0                          | 0                                                    |
| ****                | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b> | 61                   | -31 969                    | 338 477                                              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.  
(do 1.9.2015 Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.)  
Moldavská cesta 8/A  
040 11 Košice

**Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o. (pôvodne Dalkia Východné Slovensko, s.r.o., ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. októbra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o, vložka 9895/V).

Dňa 1.septembra 2015 sa zápisom v OR SR uskutočnila zmena obchodného mena spoločnosti Dalkia Východné Slovensko, s.r.o. na Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody
- montáž , opravy a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, opravy a údržba elektrických zariadení do 1 000V objektoch triedy A
- s tým súvisiace služby a ďalšie činnosti podľa výpisu z OR.

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 56   | 61   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 61   | 60   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6    | 6    |

**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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2016 a 07. októbra 2016.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 6. apríla 2009 schválilo KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

1. Štatutárny orgán: Konatelia  
Ing. Ľuboš Kertész  
Ing. Tomáš Koval  
Miroslav Kot

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 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 2015.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je 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. | 41 692                           | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                   | <b>41 692</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2016 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 PRIJATÝCH POSTUPOCH****(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 2016 krátkodobé záväzky, vrátane krátkodobých rezerv (čísla riadkov 122, 136 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 704 568 EUR.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť k 31. decembru 2016 vykazuje v rámci krátkodobých záväzkov záväzky voči spriazneným osobám, spoločnostiam skupiny Veolia vo výške 1 352 288 EUR.

Spoločnosť obdržala od svojho jediného spoločníka vyhlásenie o jeho finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

V účtovnom období 2016 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 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.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**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.

**(b) 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 obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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 obstarávacia 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 20                                   | lineárna              | 5 až 25                      |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod D(g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

#### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 1 | 7 | 9 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 1 | 2 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(g) 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.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D(k)-Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**(h) 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.

**(i) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**(j) 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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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 2016                                                                     | 56      |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 48,36 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 2,5 %   |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 1,2 %   |

**(k) Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**(l) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 1 | 7 | 9 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 1 | 2 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(m) Prenájom (lízing)**

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(n) 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.

**(o) 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.

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.

**(p) Oprava chýb minulých období**

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období 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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 1 | 7 | 9 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 1 | 2 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

Dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 148 tis. EUR (2015: 8 912 tis. EUR).

| Dlhodobý hmotný majetok                                                         | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (obstarávacia cena) | 257 025                          |

Dlhodobý majetok je založený v prospech Environmentálneho fondu, ktorý poskytol Spoločnosti úver.

## Poznámky Úč POD 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 1 | 7 | 9 | 3 | 4 | 5 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 1 | 2 |
|     | 4 | 2 |   |   |   |   |   |   |

**Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2016**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |               |                |          | Oprávky/Opravné položky |                  |                |               | Zostatková cena |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|-------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2015                                             | Prírastky     | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2016              | 1.1.2015         | Prírastky      | Úbytky        | Presuny         | 31.12.2016       | 31.12.2015       | 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                                                                                         | 68 728                                               | 0             | 0              | 0        | 68 728                  | 68 728           | 0              | 0             | 0               | 68 728           | 0                | 0                |
| Ocenniteľné práva                                                                               | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>68 728</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>68 728</b>           | <b>68 728</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>68 728</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Pozemky                                                                                         | 24 296                                               | 0             | 6 185          | 0        | 18 111                  | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 24 296           | 18 111           |
| Stavby                                                                                          | 882 437                                              | 0             | 57 114         | 0        | 825 323                 | 456 526          | 44 005         | 25 770        | 0               | 474 761          | 425 911          | 350 562          |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 545 640                                              | 0             | 7 342          | 0        | 538 298                 | 375 871          | 55 279         | 7 342         | 0               | 423 808          | 169 769          | 114 490          |
| 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                                                                 | 5 186 984                                            | 52 199        | 45 321         | 15 500   | 5 209 362               | 4 097 205        | 291 608        | 45 321        | 0               | 4 343 492        | 1 089 779        | 865 870          |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 18 000                                               | 0             | 0              | -15 500  | 2 500                   | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 18 000           | 2 500            |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>6 657 357</b>                                     | <b>52 199</b> | <b>115 962</b> | <b>0</b> | <b>6 593 594</b>        | <b>4 929 602</b> | <b>390 892</b> | <b>78 433</b> | <b>0</b>        | <b>5 242 061</b> | <b>1 727 755</b> | <b>1 351 533</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 3 319                                                | 0             | 0              | 0        | 3 319                   | 3 319            | 0              | 0             | 0               | 3 319            | 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                                                           | 11 950                                               | 0             | 0              | 0        | 11 950                  | 11 950           | 0              | 0             | 0               | 11 950           | 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                       | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>15 269</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>15 269</b>           | <b>15 269</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>15 269</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>6 741 354</b>                                     | <b>52 199</b> | <b>115 962</b> | <b>0</b> | <b>6 677 591</b>        | <b>5 013 599</b> | <b>390 892</b> | <b>78 433</b> | <b>0</b>        | <b>5 326 058</b> | <b>1 727 755</b> | <b>1 351 533</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
**31.12.2015**

| Názov                                                                                           | Prvotné očenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |               |                |          | Opravy/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              |
| <b>Aktivované náklady na vývoj</b>                                                              |                                                      |               |                |          |                        |                  |                |                |                 |                  |                  |                  |
| Softvér                                                                                         | 68 728                                               | 0             | 0              | 0        | 68 728                 | 61 184           | 7 544          | 0              | 0               | 68 728           | 7 544            | 0                |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>68 728</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>68 728</b>          | <b>61 184</b>    | <b>7 544</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>68 728</b>    | <b>7 544</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Pozemky</b>                                                                                  |                                                      |               |                |          |                        |                  |                |                |                 |                  |                  |                  |
| Stavby                                                                                          | 24 296                                               | 0             | 0              | 0        | 24 296                 | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 24 296           | 24 296           |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 858 743                                              | 23 694        | 0              | 0        | 882 437                | 413 371          | 43 155         | 0              | 0               | 456 526          | 445 372          | 425 911          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 652 226                                              | 31 352        | 154 160        | 16 221   | 545 640                | 469 491          | 60 540         | 154 160        | 0               | 375 871          | 182 735          | 169 768          |
| 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                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 5 124 525                                            | 30 165        | 25 869         | 58 163   | 5 186 985              | 3 805 737        | 317 337        | 25 869         | 0               | 4 097 205        | 1 318 788        | 1 089 780        |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 78 609                                               | 13 775        | 0              | -74 384  | 18 000                 | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 78 609           | 18 000           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>6 738 400</b>                                     | <b>98 986</b> | <b>180 029</b> | <b>0</b> | <b>6 657 357</b>       | <b>4 688 599</b> | <b>421 032</b> | <b>180 029</b> | <b>0</b>        | <b>4 929 602</b> | <b>2 049 801</b> | <b>1 727 755</b> |
| <b>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</b>                     |                                                      |               |                |          |                        |                  |                |                |                 |                  |                  |                  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 3 319                                                | 0             | 0              | 0        | 3 319                  | 3 319            | 0              | 0              | 0               | 3 319            | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 11 950                                               | 0             | 0              | 0        | 11 950                 | 11 950           | 0              | 0              | 0               | 11 950           | 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>15 269</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>15 269</b>          | <b>15 269</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>15 269</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>6 822 397</b>                                     | <b>98 986</b> | <b>180 029</b> | <b>0</b> | <b>6 741 354</b>       | <b>4 765 051</b> | <b>428 576</b> | <b>180 029</b> | <b>0</b>        | <b>5 013 599</b> | <b>2 057 345</b> | <b>1 727 755</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**2. Zásoby**

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1.2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| a                                               | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 5 718                            | 47 099                  | 0                                                           | 0                                                                    | 52 817                             |
| 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                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>5 718</b>                     | <b>47 099</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>52 817</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

**3. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 1 203 234        | 1 122 492        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 328 891          | 813 241          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 532 125</b> | <b>1 935 733</b> |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o takýchto pohľadávkach sú zahrnuté v bode 4. Odložená daňová pohľadávka.

K 31. decembru 2016 nebolo na pohľadávky zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | -245 073       | 70 529         |
| – zdaniteľné                                                                   | -245 073       | -117 940       |
|                                                                                | 0              | 188 469        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | -106 095       | -81 164        |
| – zdaniteľné                                                                   | -106 095       | -81 164        |
|                                                                                | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -397 717       | -796 435       |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21             | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>164 791</b> | <b>177 555</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>164 791</b> | <b>177 555</b> |
| Zaučtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)                                 | -12 765        | 253 423        |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaučtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)                                 | 0              | 0              |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| Iné                                                                            | 0              | 0              |

**5. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 786        | 2 562        |
| Bežné bankové účty       | 0            | 0            |
| Bankové účty termínované | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 786</b> | <b>2 562</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Ostatné                                            | 0            | 0            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 780</b> | <b>5 732</b> |
| Ostatné                                            | 2 780        | 5 732        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>1 112</b> |
| Ostatné                                            | 0            | 1 112        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2 780</b> | <b>6 844</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |               |               |               | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>f |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2016<br>b          | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>10 231</b>                    | <b>15 481</b> | <b>9 292</b>  | <b>0</b>      | <b>16 420</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                  |               |               |               |                             |
| Odchodné do dôchodku                              | 9 292                            | 15 481        | 9 292         | 0             | 15 481                      |
| Ostatné                                           | 939                              | 0             | 0             | 0             | 939                         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>10 231</b>                    | <b>15 481</b> | <b>9 292</b>  | <b>0</b>      | <b>16 420</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>76 112</b>                    | <b>79 874</b> | <b>76 112</b> | <b>0</b>      | <b>79 874</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |               |               |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 10 998                           | 10 890        | 10 998        | 0             | 10 890                      |
| Rezerva na audit                                  | 0                                | 0             | 0             | 0             | 0                           |
| Ostatné                                           | 0                                | 0             | 0             | 0             | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>10 998</b>                    | <b>10 890</b> | <b>10 998</b> | <b>0</b>      | <b>10 890</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |               |               |               |                             |
| Odmeny pracovníkom                                | 26 910                           | 39 619        | 26 910        | 0             | 39 619                      |
| Rezerva na audit                                  | 7 952                            | 5 040         | 7 952         | 0             | 5 040                       |
| Ostatné                                           | 30 252                           | 24 325        | 30 252        | 0             | 24 325                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>65 114</b>                    | <b>68 984</b> | <b>65 114</b> | <b>0</b>      | <b>68 984</b>               |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |               |               |          |                |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                                                   | Stav                                                    | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav           |
|                                                   | k 1.1.2015                                              |               |               |          | k 31. 12. 2015 |
| b                                                 | c                                                       | d             | e             | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>7 238</b>                                            | <b>2 993</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>10 231</b>  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                                         |               |               |          |                |
| Odchodné do dôchodku                              | 7 238                                                   | 2 054         | 0             | 0        | 9 292          |
| Ostatné                                           | 0                                                       | 939           | 0             | 0        | 939            |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>7 238</b>                                            | <b>2 993</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>10 231</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>49 531</b>                                           | <b>76 112</b> | <b>49 531</b> | <b>0</b> | <b>76 112</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                         |               |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 9 741                                                   | 10 998        | 9 741         | 0        | 10 998         |
| Rezerva na audit                                  | 8 375                                                   | 0             | 8 375         | 0        | 0              |
| Ostatné                                           | 1 609                                                   | 0             | 1 609         | 0        | 0              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>19 725</b>                                           | <b>10 998</b> | <b>19 725</b> | <b>0</b> | <b>10 998</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                         |               |               |          |                |
| Odmeny pracovníkom                                | 29 806                                                  | 26 910        | 29 806        | 0        | 26 910         |
| Rezerva na audit                                  | 0                                                       | 7 952         | 0             | 0        | 7 952          |
| Ostatné                                           | 0                                                       | 30 252        | 0             | 0        | 30 252         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>29 806</b>                                           | <b>65 114</b> | <b>29 806</b> | <b>0</b> | <b>65 114</b>  |

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

### 3. Záväzky

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

|                                                            | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | EUR              | EUR              |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 31 044           | 17 360           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 2 433 137        | 3 125 934        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>2 464 181</b> | <b>3 143 294</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 7 123            | 15 882           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>7 123</b>     | <b>15 882</b>    |

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 31.12.2016 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobý záväzok voči hlavnému účtu vo výške 1 352 288 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**4. Sociálny fond**

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

|                                            | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 380</b> | <b>3 354</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 760        | 4 136        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>4 760</i> | <i>4 136</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>3 560</i> | <i>6 110</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 580</b> | <b>1 380</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. Bankové úvery**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery k 31.12.2016.

Úver od Environmentálneho fondu je k 31. decembru 2016 vykázaný ako krátkodobé finančné výpomoci a ostatné dlhodobé záväzky.

Zostatok úveru od Environmentálneho fondu je vo výške 9 958,36 EUR. Z toho:

- Úver na úpravu plynovej kotolne Plešivec – so zostatkom 9 958,36 EUR je splatný do 27.8.2017

Úver je splácaný mesačne za dohodnutú úrokovú sadzbu vo výške 1,00 % p.a.

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Ostatné                                            | 0             | 0             |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>881</b>    | <b>1 528</b>  |
| Úroky z cashpoolingu                               | 881           | 1 528         |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>40 374</b> | <b>51 689</b> |
| Ostatné návratné finančné príspevky                | 40 374        | 51 689        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>11 316</b> | <b>11 316</b> |
| Ostatné Grant                                      | 0             | 0             |
| Ostatné návratné finančné príspevky                | 11 316        | 11 316        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>52 571</b> | <b>64 533</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**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       | Teplo            |                  | Služby           |                  | Voda           |                | Tovar       |               | Spolu            |                  |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|---------------|------------------|------------------|
|                     | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR   | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
| Slovenská republika | 4 377 751        | 4 536 826        | 1 651 804        | 1 989 987        | 157 798        | 172 889        | 0           | 91 454        | 6 187 353        | 6 791 156        |
| <b>Spolu</b>        | <b>4 377 751</b> | <b>4 536 826</b> | <b>1 651 804</b> | <b>1 989 987</b> | <b>157 798</b> | <b>172 889</b> | <b>0</b>    | <b>91 454</b> | <b>6 187 353</b> | <b>6 791 156</b> |

Spoločnosť nakupuje vodu od vodárenských spoločností a predáva ju v tej istej cene zákazníkom. Táto voda sa účtuje cez účty 502 Spotreba energie a 602 Tržby z predaja služieb.

**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:

|                                                                          | 2016          | 2015           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>18 389</b> | <b>8 651</b>   |
| Aktivácia materiálu                                                      | 11 110        | 4 179          |
| Iné                                                                      | 7 279         | 4 472          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>84 705</b> | <b>116 760</b> |
| Prijaté náhrady škôd                                                     | 214           | 615            |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 2 895         | 1 848          |
| Výnosy Grant                                                             | 0             | 0              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0             | 799            |
| Výnosy z odpisu záväzkov                                                 | 0             | 52 461         |
| Výnosy z doplatkov za výrobu elektriny                                   | 68 705        | 49 357         |
| Iné                                                                      | 12 891        | 11 680         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>      | <b>4</b>       |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>      | <i>1</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 1              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>      | <i>3</i>       |
| Výnosové úroky                                                           | 0             | 3              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 1 | 7 | 9 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 1 | 2 | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Čistý obrat

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

|                                               | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                      | 4 377 751        | 4 536 826        |
| Tržby z predaja služieb                       | 1 809 602        | 2 162 876        |
| Tržby za tovar                                | 0                | 91 454           |
| Výnosy zo zákazky                             | 0                | 0                |
| Ostatné výnosy - doplatky za výrobu elektriny | 68 705           | 49 357           |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou       | 0                | 0                |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                      | <b>6 256 058</b> | <b>6 840 513</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**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:

|                                                                               |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>1 736 751</b>     | <b>1 965 809</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>7 200</i>         | <i>11 360</i>        |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 7 200                | 11 360               |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>1 729 551</i> | <br><i>1 954 449</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 299 493              | 185 156              |
| Technické daňové, účtovné a i. poradenstvo                                    | 367 857              | 436 793              |
| Poddodávateľské práce                                                         | 253 029              | 522 001              |
| Technická pomoc                                                               | 135 309              | 131 339              |
| Ostatné služby (preprava odrezkov, energ.služby, Navision..)                  | 198 673              | 198 688              |
| Nájomné                                                                       | 247 996              | 253 715              |
| Projekty na opravy                                                            | 7 420                | 36 055               |
| Servisné práce zmluvné                                                        | 52 256               | 48 473               |
| Odborné prehliadky-revizie                                                    | 48 390               | 38 376               |
| Telefóny, internet a dátové služby                                            | 14 558               | 11 408               |
| Náklady na repre                                                              | 7 738                | 4 872                |
| Ostatné služby                                                                | 96 832               | 87 573               |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>116 146</b>   | <br><b>46 164</b>    |
| Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu                                    | 4 662                | 5 586                |
| Ostatné pokuty a penále                                                       | 30                   | 750                  |
| Odpis pohľadávok                                                              | 107 137              | 36 643               |
| Iné                                                                           | 4 317                | 3 185                |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>11 314</b>    | <br><b>19 288</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>38</i>            | <i>19</i>            |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 38                   | 19                   |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>11 276</i>    | <br><i>19 269</i>    |
| Nákladové úroky                                                               | 10 732               | 18 440               |
| Bankové poplatky                                                              | 544                  | 828                  |
| Ostatné                                                                       | 0                    | 1                    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme majetok (budova, technológia), v ktorom prevádzkuje vlastné technologické zariadenia na zabezpečenie príjmov dodávky tepelnej energie. Nájomné zmluvy sú uzatvorené vo väčšine na dobu neurčitú resp. do roku 2013 - 2025 (72 ks nájomných zmlúv). Ročný náklad je vo výške 205 754 EUR.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája energetické zariadenie spoločnosti Veolia Energia Komfort Košice, a.s. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 11 207 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

**Prehľad o podsúvahových položkách**

|                                       | 2 016  | 2 015  |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 32 638 | 54 149 |
| Iné položky                           | 83 900 | 69 774 |

Iné položky vo výške 83 900 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR a dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR. Tieto sumy predstavujú obstarávacie ceny. Najatý majetok je uvedený v zostatkovej hodnote k 31.12.2016.

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

Spoločnosť v pozávierkovom období obdržala dňa 28.04.2017 Platobný rozkaz č. 36 Cb/18/2017 z Okresného súdu Košice II v právnej veci žalobcu : PB Capital, a.s.Mlynská 27, 040 01 Košice voči žalovanému Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o o zaplatenie 575 500 EUR. Podkladom na vydanie Platobného rozkazu je žaloba, ktorou sa žalobca domáha zaplatenie sumy 575 500 EUR za obmedzenie vlastníckych práv v súvislosti so vznikom zákonného vecného bremena podľa zákona o tepelnej energetike.

Spoločnosť podala dňa 05.05.2017 na príslušný súd odpor, v ktorom namieta oprávnenosť žaloby, nezákonnosť vydania platobného rozkazu, ale tiež neprijateľnosť rozhodnutia v skrátanom konaní v tak zložitej právnej veci, kedy ústavný súd dňa 12.10.2016 vydal nález o tom, že „jednorázová náhrada za zriadenie vecných bremien“ je v rozpore s Ústavou. Spoločnosť zastáva názor, že žaloba je neopodstatnená.

Podľa našej vedomosti neexistujú žiadne iné skutočnosti ani nové prípady, alebo prípadné nároky na náhradu škody všeobecne, ktoré by ovplyvňovali finančné výkazy spoločnosti.

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 iných okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Nájomná zmluva s CMT-Real, s.r.o. je uzatvorená od 15.05.2011 na dobu určitú do roku 2018. Ročný náklad je vo výške 37 264 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**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.

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2016) |                |          |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | Stav k<br>31.12.2016 |
| a                                                                  | b                            | c              | d        | e               | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>41 692</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>41 692</b>        |
| Základné imanie                                                    | 41 692                       | 0              | 0        | 0               | 41 692               |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie                             | 0                            | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>400 000</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>400 000</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>4 169</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>4 169</b>         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 4 169                        | 0              | 0        | 0               | 4 169                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-372 112</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>338 477</b>  | <b>-33 635</b>       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 501 830                    | 0              | 0        | 338 477         | 1 840 307            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 873 942                   | 0              | 0        | 0               | -1 873 942           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>338 477</b>               | <b>-31 969</b> | <b>0</b> | <b>-338 477</b> | <b>-31 969</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>412 226</b>               | <b>-31 969</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>380 257</b>       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015) |                |          |                |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------|----------------|-----------------|
|                                                                    | Stav k                                              | Prírastky      | Úbytky   | Presuny        | Stav k          |
|                                                                    | 1.1.2015                                            |                |          |                | 31.12.2015      |
| a                                                                  | b                                                   | c              | d        | e              | f               |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>41 692</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>41 692</b>   |
| Základné imanie                                                    | 41 692                                              | 0              | 0        | 0              | 41 692          |
| Zmena základného imania                                            | 0                                                   | 0              | 0        | 0              | 0               |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                                                   | 0              | 0        | 0              | 0               |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                                            | <b>400 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>400 000</b>  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>4 169</b>                                        | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>4 169</b>    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 4 169                                               | 0              | 0        | 0              | 4 169           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                                   | 0              | 0        | 0              | 0               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0              | 0        | 0              | 0               |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                                   |                |          | 0              | 0               |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| 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               |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-305 608</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>-66 504</b> | <b>-372 112</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 501 830                                           | 0              | 0        | 0              | 1 501 830       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 807 438                                          | 0              | 0        | -66 504        | -1 873 942      |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-66 504</b>                                      | <b>338 477</b> | <b>0</b> | <b>66 504</b>  | <b>338 477</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-326 251</b>                                     | <b>738 477</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>412 226</b>  |

Ostatné kapitálové fondy boli navýšene peňažným vkladom jediného spoločníka Veolia Energia Slovensko, a.s. v zmysle rozhodnutia tohto spoločníka zo dňa 31.12.2015 kde bol schválený peňažný kapitálový vklad do spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Účtovný zisk za rok 2015 bola nasledovný:

|                                                  | 2015           |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                     | 338 477        |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>             | <b>2015</b>    |
| Zo zákonného rezervného fondu                    | 0              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | 0              |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov            | 338 477        |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                | 0              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 0              |
| Iné                                              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>338 477</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 31 969 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod celého výsledku hospodárenia na neuhradenú stratu minulých rokov.