

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 zvierka, 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 zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 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 zvierky 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 zvierka Spoločnosti je k 31.12.2016 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej zvierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Táto konsolidovaná účtovná zvierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

### D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločností 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 okolností, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné 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 zvierke.

**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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lincárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineára	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 u 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 neprevyšuje 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 ľarchu 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 zvierka. 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 zvierka 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) Cudzía 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, dobročiny 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 nehmotný 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 Spoločnosť 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 neobčasných majetku**  
**31.12.2016**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2015	31.12.2016	1.1.2015	31.12.2016	1.1.2015	31.12.2016	1.1.2015	31.12.2016	1.1.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	68 728	0	0	68 728	0	0	0	0	0	68 728	0	0
Oceňovacie 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>68 728</b>	<b>0</b>	<b>0</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	18 111	0	0	0	0	0	0	24 296	18 111
Stavby	882 437	0	57 114	825 323	456 526	44 005	25 770	0	474 761	425 911	350 562	0
Surovinné hmotné veci a súbory hmotných vecí	545 640	0	7 342	538 298	375 871	55 279	7 342	0	423 808	169 769	114 490	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zbierané 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	1 085 779	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>6 593 594</b>	<b>4 929 602</b>	<b>3 90 892</b>	<b>78 433</b>	<b>0</b>	<b>5 242 061</b>	<b>1 727 755</b>	<b>1 351 533</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 319	0	0	3 319	3 319	0	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	11 950	11 950	0	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>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>0</b>
<b>Neobčasný majetok spolu</b>	<b>6 741 354</b>	<b>52 199</b>	<b>115 962</b>	<b>6 677 591</b>	<b>5 013 599</b>	<b>3 90 892</b>	<b>78 433</b>	<b>0</b>	<b>5 326 058</b>	<b>1 727 755</b>	<b>1 351 533</b>	<b>0</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	Prvé ocieňenie (Obstarávací cena/Vlasné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2015		Zostatková cena	
	1.1.2015	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	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	68 728	0	0	0	68 728	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	24 296	0	0	0	24 296	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	858 743	23 694	0	0	882 437	0	0	0	0	0	24 296	24 296
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	652 226	31 352	154 160	16 221	545 640	0	0	0	456 526	0	445 372	425 911
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	375 871	0	182 735	169 768
Základné stádo a tržné zvieratá	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	0	0	0	4 097 205	0	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 929 602</b>	<b>0</b>	<b>2 049 801</b>	<b>1 727 755</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 319	0	0	0	3 319	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	11 950	0	0	0	11 950	0	0	0	11 950	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vizovanosti 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 269</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 013 599</b>	<b>0</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 nevyužitú daňovú odpochť	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>
Zaučítovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	-12 765	253 423
Zaučítovaná 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>
Zaučítovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	0	0
Zaučítovaná 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><u>2 780</u></b>	<b><u>6 844</u></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 k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie 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>Začiatočný 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 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 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>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
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 audítormi [§ 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
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 729 551</i>	 <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
Servísne 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
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>116 146</b>	 <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
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>11 314</b>	 <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
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>11 276</i>	 <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 prenajíma 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, keďže 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Pohľadávky 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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
<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	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>-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>Spoľu</b>	<b>-326 251</b>	<b>738 477</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412 226</b>

Ostatné kapitálové fondy boli navýšené 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.

