

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. **Obchodné meno spoločnosti**
Veolia Energia Poprad, a.s.
(do 1.9.2015 Dalkia Poprad a.s.)
Karpatská 15
058 01 Poprad

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Veolia Energia Poprad, a.s. (pôvodne Dalkia Poprad a.s., ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 2. júla 1996 a vznikla 11. júla 1996 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka č. 292/P).

Dňa 1. septembra 2015 sa zápisom v OR SR uskutočnila zmena obchodného mena spoločnosti Dalkia Poprad a.s. na Veolia Energia Poprad, a.s.

2. **Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba a rozvod tepla
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- revízie, skúšky vyhradených plynových zariadení
- poradenská činnosť v oblasti energetiky a úspor energií
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

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	34	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	34
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 1. júla 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

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 2. marca 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Predstavenstvo
Ing. Ľuboš Kertész – predseda
Mgr. Igor Wzoš – člen do 27.10.2016
Mgr. Štefan Pčola – člen od 27.10.2016
Mgr. Silvia Oravcová – člen
2. Dozorný orgán: Dozorná rada
Ing. Jozef Švagerko – predseda do 27.10.2016
Miroslav Glevaňák – predseda od 27.10.2016
MUDr. Peter Brenišin – člen
Miroslav Kot – člen
Ing. Robert Tencer – člen
Mgr. Alena Madzinová – člen

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:

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	49 800	75	75	-
Mesto Poprad	16 600	25	25	-
Spolu	66 400	100	100	-

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), ale dňa 31.12.2016 došlo k ukončeniu zmluvy č.27/2002 o nájme nehnuteľností a technologických zariadení zo dňa 21.10.2002 v znení jej dodatkov a zmien uzatvorenej medzi mestom Poprad ako prenajímateľom nehnuteľností a technologických zariadení a dodávateľom ako nájomcom (ďalej len „nájomná zmluva“). Skončením nájomnej zmluvy, došlo aj k ukončeniu podnikateľskej činnosti dodávateľa na zariadeniach, ktoré boli predmetom nájomnej zmluvy. Plnenia, ktoré boli predmetom Zmluvy s jednotlivými odberateľmi, zabezpečuje od 1.1.2017 nový dodávateľ, ktorým je spoločnosť Popradská energetická spoločnosť, s.r.o., IČO:50 339 729, so sídlom Široká 4285, Poprad (ďalej len „spoločnosť PES“).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

Spoločnosť sa momentálne nachádza v štádiu reštrukturalizácie svojej obchodnej činnosti a plánuje sa v budúcnosti zaoberať poskytovaním poradenských služieb v oblasti energetiky a energetickej efektívnosti.

Spoločnosť obdržala od svojej materskej spoločnosti potvrdenie o plnej finančnej a inej podpore podnikateľských aktivít v dohľadnej budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 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(f) 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, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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 tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	34
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	50,61 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5 %
Diskontná sadzba	1,2 %

(j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(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, príjmateľa 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 vykázat 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.

(m) Prenájom (lízíng)

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

(i) Zamestnanecké pôžitky

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.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(q) 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	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

K dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 151 843€, ktorá vyjadruje stratu z predaja dlhodobého majetku Spoločnosti mestu Poprad.

Z toho strata na technickom zhodnotení DDM do r. 2001 predaj za 0,03€ v zmysle nájomnej zmluvy predstavuje čiastku 130 320 EUR a strata na technickom zhodnotení DDM od r.2002 – do r.2016 predstavuje čiastku 21 523 EUR.

K obstaranému dlhodobému majetku z minulých rokov bola v roku 2016 zaúčtovaná zmarená investícia vo výške 23 034 EUR.

Dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 18 474 tis. EUR (2015: 19 044 tis. EUR).

S uvedeným majetkom má Spoločnosť neobmedzené právo nakladať. Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	71 285	0	3 007	0	68 279	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	78 124	0	0	0	78 124	0	0	0	68 279	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	77 351	774	0	78 124	774	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	149 409	0	3 007	0	146 403	774	3 007	0	146 403	774	0	0
Pozemky												
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 755 948	19 423	8 045	0	2 767 326	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	2 596 528	93 392	8 045	0	2 681 875	159 420	85 451
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 744 872	0	18 841	0	2 726 031	163 231	18 841	0	2 697 769	191 493	28 262	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	23 034	0	23 034	0	0	0	0	0	23 034	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 523 854	19 423	49 920	0	5 493 357	5 149 907	256 623	26 886	5 379 645	373 947	113 712	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 673 264	19 423	52 927	0	5 639 760	5 298 543	257 397	29 893	5 526 047	374 721	113 712	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

Veolia Energia Poprad, a.s. Prehľad o pohybe neobčasných majetku 31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Priástky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Priástky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	71 285	0	0	0	71 285	67 802	3 483	0	0	71 285	3 483	0
Oceniteľné práva	78 124	0	0	0	78 124	73 871	3 480	0	0	77 351	4 253	773
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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	149 409	0	0	0	149 409	141 673	6 963	0	0	148 636	7 736	773
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 770 628	0	14 680	0	2 755 948	2 517 963	93 245	14 680	0	2 596 528	252 665	159 420
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťžné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 755 022	0	10 150	0	2 744 872	2 530 217	33 312	10 150	0	2 553 379	224 805	191 493
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	23 085	0	51	0	23 034	0	0	0	0	0	23 085	23 034
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 548 735	0	24 881	0	5 523 854	5 048 180	126 557	24 830	0	5 149 907	500 555	373 947
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	5 698 144	0	24 881	0	5 673 264	5 189 853	133 520	24 830	0	5 298 543	508 291	374 720

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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	217	59 853	0	0	60 070
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	217	59 853	0	0	60 070

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky, ktorá odráža stratu z predaja zásob spoločnosť PES v roku 2017.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 487 247	1 387 216
Pohľadávky po lehote splatnosti	172 472	16 334
Spolu	2 659 719	1 403 550

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2016 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 1 580 323 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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	0	-333 472
– zdaniteľné	0	-358 050
	0	24 578
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-60 246
– zdaniteľné	0	-60 246
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	86 618
Uplatnená daňová pohľadávka	0	86 618
Zaúčtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	-86 618	-6 960
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V súvislosti s ukončením zmluvy č.27/2002 o nájme nehnuteľností a technologických zariadení zo dňa 21.10.2002 v znení jej dodatkov a zmien uzatvorenej medzi mestom Poprad ako prenajímateľom nehnuteľností a technologických zariadení a dodávateľom ako nájomcom (ďalej len „nájomná zmluva“) bola odložená daňová pohľadávka rozpustená.

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	0	682
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	682

Pokladnica bola v spoločnosti zrušená.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 565	2 940
Poistenie	1 565	2 153
Ostatné	0	787
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	745	1 365
Ostatné	745	1 365
Spolu	2 310	4 305

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	
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 079	0	0	11 910	170
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	11910	0	0	11910	0
Ostatné	169	0	0	0	170
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 079	0	0	11 910	170
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 504	62 160	52 504	0	62 160
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 985	0	2 985	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 985	0	2 985	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	33 617	24 539	33 617	0	24 539
Rezerva na audit	5 674	3 500	5 674	0	3 500
Ostatné	10 228	34 121	10 228	0	34 121
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	49 519	62 160	49 519	0	62 160

Rezerva na zamestnanecké pôžitky (odchodné do dôchodku) bola v súvislosti s odchodom zamestnancov spoločnosti k 31.12.2016 rozpustená..

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 040	2 111	0	72	12 079
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	9799	2111	0	0	11910
Ostatné	241	0	0	72	169
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 040	2 111	0	72	12 079
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 272	52 504	69 272	0	52 504
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 894	2 985	2 894	0	2 985
Rezerva na audit	5 977	0	5 977	0	0
Ostatné	26 514	0	26 514	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 385	2 985	35 385	0	2 985
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	33 887	33 617	33 887	0	33 617
Rezerva na audit	0	5 674	0	0	5 674
Ostatné	0	10 228	0	0	10 228
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 887	49 519	33 887	0	49 519

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

3. Závazky

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

	31/ 12/ 2016 EUR	31/ 12/ 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	5 201	2 295
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 298 921	576 132
Spolu krátkodobé záväzky	1 304 122	578 427
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 823	11 496
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	3 823	11 496

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 507	6 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 491	4 407
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 491</i>	<i>9 407</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>10 175</i>	 <i>11 269</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 823	4 507

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31/ 12/ 2016	31/ 12/ 2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
 Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	 0	 0
 Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	 0	 0
 Spolu	 0	 0

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		Spolu	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	7 889 188	8 448 404	274 901	326 099	686 431	703 859	8 850 520	9 478 362
Spolu	7 889 188	8 448 404	274 901	326 099	686 431	703 859	8 850 520	9 478 362

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 900	2 270
Ostatná aktivácia	2 900	2 270
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	893	114
Ostatné	893	114
Finančné výnosy, z toho:	61	878
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>61</i>	<i>878</i>
Výnosové úroky	61	878

3. Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	7 889 188	8 448 404
Tržby z predaja služieb	961 332	1 029 958
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	8 850 520	9 478 362

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 772 449	1 777 813
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 174</i>	<i>8 106</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 174	8 106
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 765 275</i>	<i>1 769 707</i>
Opravy a udržiavanie	481 079	447 172
Náklady na repre	6 672	6 518
Nájomné - tepelno energetické zariadenia	360 526	363 808
Telefóny a internet	8 401	8 722
Technická pomoc	185 756	188 950
Technické daňové, účtovné a i. poradenstvo	332 184	311 156
Odborné prehliadky	59 096	70 382
Zhodnotenie investície pre mesto	224 070	235 177
Projekty na opravy	21 125	28 639
Ostatné	86 366	109 183
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 334	9 225
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	6 247	6 964
Ostatné pokuty a penále	1 000	21
Dary	1 475	0
Iné-zmarená investícia, rezerva k odvodu DPH, ostatné	52 612	2 240
Finančné náklady, z toho:	546	299
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>531</i>	<i>299</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	531	299
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

1. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia a administratívne priestory v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená do roku 2016 a k 1.1.2017 boľi všetky technologické zariadenia odovzdané prenajímateľovi – mestu Poprad. V súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcich sa komplexného prenájmu (zákon č. 659/2004 Z.z.) Spoločnosť vyradila zo svojej účtovnej evidencie prenajatý hnuťelný a nehnuteľný majetok a odovzdala ho do účtovnej evidencie prenajímateľa – mestu Poprad. Tento majetok eviduje spoločnosť na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Najatý majetok (operatívny leasing)

Spoločnosť má v prenájme 2 osobné automobily na operatívny leasing.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma (na základe Zmluvy o podnájme) časť priestoru na komíne kotolne v Matejovciach- spoločnosti Orange Slovensko a.s., ktorá tam umiestnila anténu. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 4 947 EUR (2015: 4 122 EUR).

Spoločnosť prenájma (na základe Zmluvy o podnájme nebytového priestoru č.25/2009) časť priestoru OST Triangel – spoločnosti Amitel s.r.o., ktorá tam skladuje elektroinštalčný materiál. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 252 EUR (2015: 210 EUR).

Spoločnosť prenájma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Okružnej 773 v Poprade – spoločnosti C-Bau spol. s r.o. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 297 EUR (2015: 297 EUR).

Spoločnosť prenájma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Široká 2 v Poprade – spoločnosti C-Bau spol. s r.o. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 594 EUR (2015: 594 EUR).

Spoločnosť prenájma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Široká 2 v Poprade – spoločnosti C-Shop spol. s r.o. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 276 EUR (2015: 276 EUR).

Spoločnosť prenájma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Široká 2 v Poprade – spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2016 sumu 2 333 EUR (2015: 1 556 EUR).

Prehľad o podsúvahových položkách

	2 016	2 015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	1 482
Najatý majetok	1 962 544	2 217 945
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	316 415	315 168

Iné položky vo výške 316 415 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 má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spor, ktorý sme evidovali ako pasívny spor – Žaloba OSBD Poprad zo dňa 13.02.2007 o zaplatenie 94 079,30 EUR z dôvodu náhrady škody, ktorá vznikla porušením zmluvnej povinnosti zo strany Dalkia Poprad, a.s. a to nedodržanie lehoty na predloženie zúčtovacej faktúry za rok 1997 bol ukončený - dňa 15.12.2016 bol vynesený rozsudok a žaloba OSBD bola v plnom rozsahu zamietnutá.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tepelno-energetické zariadenia v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená do roku 2016. Ročné nájomné pre rok 2016 predstavuje 345 608 EUR (2015: 348 654 EUR).
- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné pre rok 2016 predstavuje 14 918 EUR (2015: 15 154 EUR).
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 osobné automobily. Ročné nájomné je 1 910 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.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0	0	0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	808 649	0	0	431 320	1 239 968
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	436 320	85 650	5 000	-431 320	85 650
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 324 647	85 650	5 000	0	1 405 296

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0	0	0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	808 649	0	0	0	808 649
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	393 163	436 320	393 163	0	436 320
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 281 490	436 320	393 163	0	1 324 647

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	436 320
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	431 320
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	436 320

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 85 650 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

