

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

Veolia Energia Lučenec, a.s.
(do 1.9.2015 Dalkia Lučenec, a.s.)
Ulica partizánska 1/1990
984 01 Lučenec

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Veolia Energia Lučenec, a.s. (pôvodne Dalkia Lučenec, a.s., ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 19. júla 2004 a vznikla 28. augusta 2004 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka č. 793/S).

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných činností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- organizačné a ekonomické poradenstvo
- výroba tepla, výroba elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	20
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2017.

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 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Predstavenstvo
Benedikt Lavrinčík – predseda
JUDr. Eva Lantayová – člen
MUDr. Juraj Peč – člen
MUDr. Rudolf Slivka – člen
Kristína Kurhajcová – člen do 19.6.2017
Ing. Peter Dobrý – člen od 19.6.2017
2. Dozorný orgán: Dozorná rada
Ing. Eva Balážová, PhD. – predseda
MUDr. Zaher Mahmoud - člen
Ing. Adriana Werflová – člen
JUDr. Dušan Plčík – člen
Miroslav Kot – člen do 30.6.2017
Kristína Kurhajcová – člen od 30.6.2017

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 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 2016.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 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.	2 394 600	65,00	65,00	-
SPOOL a.s.,	581 900	15,80	15,80	-
Mesto Lučenec	707 500	19,20	19,20	-
Spolu	3 684 000	100	100	-

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	2 394 600	65,00	65,00	-
SPOOL a.s.,	701 900	19,05	19,05	-
Mesto Lučenec	587 500	15,95	15,95	-
Spolu	3 684 000	100	100	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2017 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.

V súvislosti so zmenou v akcionárskej štruktúre v skupine VEOLIA v roku 2014 sa VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA, avenue Kléber 36-38 Paríž 751 16 Francúzska republika (predtým DALKIA INTERNATIONAL, SA) ako 100% vlastníka Spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. (predtým Dalkia a.s.) stala 99.95% dcérou spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris.

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).

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

V účtovnom období 2017 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 zrejme 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 dobropisy, 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:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
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) 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.

(d) Finančné účty

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

(e) 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.

(f) 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	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D(j)-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 zvierka 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 zvierka 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.

(g) 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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.

(h) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (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 zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	19
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	9,93 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,5 %
Diskontná sadzba	1,75 %

(j) 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.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Cudzí 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(n) 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.

(o) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

K projektovej dokumentácii na biomasu zaúčtovanej k 31.12.2010 na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 157 517 EUR bola vytvorená v roku 2010 opravná položka vo výške 109 118 EUR, ktorá vyjadrovala nečistotu ohľadom využitia tejto dokumentácie v budúcnosti. Zo zvyšnej časti t.j. 48 399 EUR Spoločnosť využila v roku 2011 na DOST čiastku 2 254 EUR. V roku 2012 využila spoločnosť na DOST čiastku 4 815 EUR, v roku 2013 spoločnosť využila tiež na DOST čiastku 3 509 EUR, v roku 2014 použila spoločnosť tiež na DOST čiastku 9 227 EUR, v roku 2015 použila spoločnosť na DOST čiastku 5 263 EUR a v roku 2016 použila spoločnosť tiež na DOST čiastku 20 276 EUR. Rozdiel vo výške 3 054,77 EUR Spoločnosť využila na projekty rekonštrukcie rozvodov a pre ďalšiu výstavbu DOST v roku 2017.

Opravná položka k projektovej dokumentácii na biomasu vytvorená v roku 2010 vo výške 109 118 EUR bola v roku 2017 rozpustená a zároveň bola zúčtovaná zmarená investícia k tejto dokumentácii.

Dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živeľnou pohromou až do výšky 7 680 tis. EUR (2016: 7 348 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 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		1.1.2017		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2017		Opravy/Opravné položky		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2017		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 930	0	0	0	2 930	0	0	0	0	0	0	2 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ociteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 930	0	0	0	2 930	0	0	0	0	0	0	2 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	208 012	0	0	0	208 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208 012	0	208 012
Stavby	1 952 427	152 434	0	11 366	2 116 227	0	0	0	0	0	0	989 028	96 695	0	0	1 085 723	0	0	0	0	0	963 399	1 030 504	963 399
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 111 818	481 012	0	22 972	5 615 802	0	0	0	0	0	0	4 341 897	227 652	0	0	4 569 549	0	0	0	0	0	769 921	1 046 254	769 921
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvierata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	160 756	633 646	742 564	-34 338	17 500	0	0	0	0	0	0	109 118	0	109 118	0	0	0	0	0	0	0	51 638	17 500	51 638
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 433 013	1 267 093	742 564	0	7 957 542	0	7 957 542	0	5 440 043	324 347	109 118	0	5 655 272	0	1 992 970	2 302 270	0	0	0	0	0	1 992 970	2 302 270	1 992 970
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	5 442 973	324 347	109 118	0	5 655 202	0	1 992 970	2 302 270	0	0	0	0	0	1 992 970	2 302 270	1 992 970
Neobežný majetok spolu	7 433 013	1 267 093	742 564	0	7 960 472	0	7 960 472	0	5 442 973	324 347	109 118	0	5 655 202	0	1 992 970	2 302 270	0	0	0	0	0	1 992 970	2 302 270	1 992 970

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Veolia Energia Lučenec, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné očenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1/1/2016	31.12.2016	1/1/2016	31.12.2016	31/12/2015	31/12/2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 930	0	2 738	192	192	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 930	0	2 738	192	192	0
Pozemky	208 012	0	0	0	208 012	208 012
Stavby	1 770 995	159 428	901 343	87 685	869 652	963 399
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 907 645	207 298	3 929 063	4 19 467	978 582	769 921
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	152 358	33 909	109 118	0	43 240	51 638
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 039 010	400 635	4 939 524	507 152	2 099 486	1 992 970
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 041 940	400 635	4 942 262	507 344	2 099 678	1 992 970

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 454 998	2 792 528
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 739	34 449
Spolu	2 484 737	2 826 977

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 31.12.2017 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 2 425 353 EUR.

K 31. decembru 2017 nebolo na pohľadávky zriadené záložné právo.

3. 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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 591	209
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 591	209

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	981	1 040
Nájomné	0	0
Poistné	915	899
Ostatné	66	141
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	32 170
ostatné - preplátok z SPP	0	32 170
Úroky z Cash pooling účtu	0	0
Spolu	981	33 210

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 544	3 584	0	0	15 128
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	11 544	3 584	0	0	15 128
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	11 544	3 584	0	0	15 128
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 085	26 656	25 085	0	26 656
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 004	2 590	2 004	0	2 590
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 004	2 590	2 004	0	2 590
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	19 089	19 996	19 089	0	19 996
Rezerva na audit	3 500	3 570	3 500	0	3 570
Ostatné	492	500	492	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 081	24 066	23 081	0	24 066

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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:	9 114	2 430	0	0	11 544
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	9114	2430	0	0	11544
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	9 114	2 430	0	0	11 544
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 995	25 085	25 995	0	25 085
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 781	2 004	1 781	0	2 004
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 781	2 004	1 781	0	2 004
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	17 192	19 089	17 192	0	19 089
Rezerva na audit	5 674	3 500	5 674	0	3 500
Ostatné	1 348	492	1 348	0	492
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 214	23 081	24 214	0	23 081

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

3. Závázky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	400 417	512 375
Spolu krátkodobé záväzky	400 417	512 375
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 479	791
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	1 479	791

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– základňou, z toho:	24 053	49 918
– odpočítateľné	-3 145	-6 112
– zdaniteľné	27 198	56 030
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-40 058	-36 515
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 361	0
Uplatnená daňová pohľadávka	2 401	0
Zaučtovaná ako náklad	6 176	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-2 815
Zmena odloženého daňového záväzku	0	631
Zaučtovaná ako náklad	0	631
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	791	200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 368	2 206
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 500	5 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 868</i>	<i>7 706</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 180</i>	<i>7 115</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 479	791

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.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 809	2 001
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 809	2 001
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	192	192
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (alíkvótna časť dotácie roky 2008-2016)	192	192
Spolu	2 001	2 193

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	2 944 972	3 094 788	9 474	8 676	36 652	54 914	2 991 098	3 158 378
Spolu	2 944 972	3 094 788	9 474	8 676	36 652	54 914	2 991 098	3 158 378

Spoločnosť nakupuje vodu od vodárenských spoločností a predáva ju v tej istej cenc zákaznikom. 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:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	377	325
Dotácie-Grant (aliqu.časť za roky 2008-2017)	192	192
Iné	185	133
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 716	23 526
Ostatné-aktivácia	25 716	23 526
Finančné výnosy, z toho:	0	139
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>139</i>
Výnosové úroky z cashpoolingového účtu	0	139

3. Čistý obrat

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

	2016	2016
Tržby za vlastné výrobky	2 944 972	3 094 788
Tržby z predaja služieb	46 126	63 590
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 991 098	3 158 378

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I. 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:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	510 761	508 529
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 040</i>	<i>7 174</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	5 040	7 174
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>505 721</i>	<i>501 355</i>
Opravy a udržiavanie	258 636	106 602
Náklady na repre	1 313	1 114
Nájomné - tepelno energetické zariadenia	22 133	20 839
Telefóny a internet	2 127	2 266
Technická pomoc	63 050	69 412
Technické daňové, účtovné a i. poradenstvo	67 910	203 494
Odborné prehliadky	37 883	31 404
Ostatné	52 669	66 224
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 367	4 620
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	2 616	2 597
Dary	304	680
Iné	1 447	1 343
Finančné náklady, z toho:	854	1 027
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>854</i>	<i>1 027</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	854	1 027
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Bližšie informácie k zmarenej investícii sú uvedené v bode E(1.)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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 od spriaznenej osoby SPOOL a.s. nájom nebytových priestorov, ktorý bol uzatvorený zmluvou č. 2009/001/001 na dobu určitú od 01.01.2009 do 31.12.2010 vo výške 17 418,84 EUR ročne. Pre rok 2011 bolo dodatkom č. 1 k zmluve o nájme nebytových priestorov č. 2009/001/001 zmenené nasledovne: doba nájmu na dobu určitú od 01.01.2011 do 31.12.2012, nájomné vo výške : 17 424,75 EUR. Pre rok 2013 aj pre rok 2014 bolo dodatkom č.2 k Zmluve určená výška nájmu 18 375 EUR. Dodatkom č. 3 bol určený nájom na dobu určitú do 31.12.2016 vo výške nájmu na rok 2015 aj 2016 vo výške 18 375 EUR. Dodatkom č. 4 bol určený nájom na dobu určitú do 31.12.2018 vo výške nájmu na rok 2017 aj 2018 vo výške 18 375 EUR.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Najatý majetok	0	0
Iné položky	32 455	33 696

Iné položky vo výške 32 455 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR. Táto suma predstavuje obstarávaciu cenu tohto majetku.

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

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Po 31. decembri 2017 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 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 684 000	0	0	0	3 684 000
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 ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	368 230	0	0	0	368 230
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	110 855	0	0	6 741	117 596
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 540	0	0	0	6 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 411	141 746	60 670	-6 741	141 746
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 237 036	141 746	60 670	0	4 318 112

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

a	Bežné účtovné obdobie (2016)					f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f	
Základné imanie	3 684 000	0	0	0	3 684 000	
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 ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	368 230	0	0	0	368 230	
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 zúčtení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	100 901	9 954	0	0	110 855	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 540	0	0	0	6 540	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	99 543	67 411	99 543	0	67 411	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	4 259 214	77 365	99 543	0	4 237 036	

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	67 411
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 741
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 500
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	55 670
Iné	1 500
Spolu	67 411

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 141 746 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond, vyplatiť tantiémy a dividendy.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bude potrebné dotvoriť, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.