

Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.

**Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017**

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

I. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 v členení:

- **Súvaha k 31. decembru 2017**
- **Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2017**
- **Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2017**



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 58 98 41 11
Fax +421 (0)2 58 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov Internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

24. mája 2018

Bratislava, Slovenská republika

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




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

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☒ - malá
☐ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

SK NACE

3 5 . 2 2 . 0

vyznačísa ☒

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

Príložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Siad účtovnej jednotky, ulica a číslo

M o l d a v s k á c e s t a 8 / A

PSČ

0 4 0 1 1

Obec

K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

0 9 0 5 2 3 5 9 2 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

16.5.2018

Schválená dňa:

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



DIČ: 2020051242 IČO: 36179345

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 051 003	5 840 425	2 210 578	3 000 426
A.	Neobehňný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 766 804	5 664 276	1 102 528	1 351 533
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	68 728	68 728	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	68 728	68 728	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obslúžovaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 682 806	5 580 278	1 102 528	1 351 533
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	18 111	0	18 111	18 111
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	825 323	516 149	309 174	350 562
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	555 567	459 112	96 455	114 490
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné sládo a ľožné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 193 065	4 605 017	588 048	865 870
	7. Obslúžovaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	90 740	0	90 740	2 500
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	15 270	15 270	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 320	3 320	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžčky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	11 950	11 950	0	0
	5. Pôžčky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžčky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
A.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 64 + r. 71	33	1 281 300	176 149	1 105 151	1 646 113
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	73 855	6 274	67 581	113 351
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	69 158	6 274	62 884	106 874
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 697	0	4 697	6 477
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	98 296	0	98 296	164 791
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	52	98 296	0	98 296	164 791
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 107 812	169 875	937 937	1 366 185

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 66 až r. 67)	64	1 077 955	169 875	908 080	1 335 678
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	445 549	0	445 549	598 602
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	632 406	169 875	462 531	737 076
2.	Číslo hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	29 857		29 857	30 507
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 337	0	1 337	1 786
B.V.1.	Periozy (211, 213, 21X)	72	1 337	0	1 337	1 786
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 899	0	2 899	2 780
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 842	0	2 842	2 780
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	57	0	57	0

DIČ: 2020051242

IČO: 36179345

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 210 578	3 000 426
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	188 772	380 257
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	41 692	41 692
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	41 692	41 692
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	400 000	400 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 169	4 169
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 169	4 169
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-65 604	-33 635
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 840 307	1 840 307
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-1 905 911	-1 873 942
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-191 485	-31 969
B.	Záväzky r. 102 + r. 116 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 980 820	2 567 598
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 963	7 123
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
I.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
I.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020051242 IČO: 36179345 Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 420	2 580
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 543	4 543
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	17 470	16 420
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	17 470	16 420
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 864 490	2 464 181
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	491 546	854 768
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	70 719	65 177
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	420 827	789 591
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 225 882	1 352 288
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	30 735	30 735
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	40 075	40 183

DIČ: 2020051242		IČO: 36179345		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	24 875	24 503
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	51 249	151 639
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	128	10 065
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	91 897	79 874
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	15 141	10 890
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	76 756	68 984
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 441A, 44XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčtu (r. 142 až r. 145)	141	40 986	52 571
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	612	881
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	35 327	40 374
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 047	11 316

DIČ: 2020051242		IČO: 36179345		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 781 719	6 256 058	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 863 172	6 342 288	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 251 389	4 377 751	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 475 017	1 809 602	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	-1 780	1 140	
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	5 760	18 389	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	56 113	50 701	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	76 673	84 705	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 979 414	6 347 298	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 176 384	3 147 935	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-46 543	47 100	
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	1 495 878	1 736 751	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	920 471	916 722	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	656 302	650 357	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	219 137	217 756	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	45 032	48 609	
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	33 261	33 902	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	340 666	390 892	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	340 666	390 892	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	33 129	61 238	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 935	-103 388	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	22 233	116 146	

DIČ: 2020051242		IČO: 36179345		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
...	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-116 242	-5 010	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 104 667	1 275 096	
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	0	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
..	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 868	11 314	
K.	Pradané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 390	10 732	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 353	10 550	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	37	182	
O.	Kurzové straty (563)	52	31	38	

DIČ: 2020051242		IČO: 36179345		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	447	544	
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 + r. 45)	55	-5 868	-11 314	
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-122 110	-16 324	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	69 375	15 645	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 880	2 880	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	66 495	12 765	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 - r. 60)	61	-191 485	-31 969	

Poznámky Úč P(OD) 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

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

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o. (pôvodne Dalkia Východné Slovensko, s.r.o., ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. októbra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o. vložka 9895/V).
Dňa 1. septembra 2015 sa zápisom v OR SR uskutočnila zmena obchodného mena spoločnosti Dalkia Východné Slovensko, s.r.o. na Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.	61	61
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 26. 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 27. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. apríla 2009 schválilo KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Konatelia
Ing. Ľuboš Kertész
Ing. Tomáš Koval
Miroslav Kot (do 30. júna 2017)
Ing. Peter Dobrý (od 30. júna 2017)

Poznámky IČO 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 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 Energie Slovensko, a.s.	41 692	100	100	-
Spolu	41 692	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

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.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky, vrátane krátkodobých rezerv (čísla riadkov 122, 136 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 851 236 EUR.

Táto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť k 31. decembru 2017 vykazuje v rámci krátkodobých záväzkov záväzky voči spriazneným osobám, spoločnostiam skupiny Veolia vo výške 1 296 601 EUR.

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

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 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nemá informácie o neistotách v predpokladoch a odhadoch, ktoré by viedli k riziku k významným oprávam 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, poisťné 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:

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

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

Poznámky Úč P010 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby rovnakého druhu sa oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Finančné účty

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(i) Záväzky

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

(j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	55
Percento zamestnancov, ktorí ukončili zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	44,64 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,50 %
Diskontná sadzba	1,75 %

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

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

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nákupnej 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 P(ND) 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Spoločnosť účtuje výnosy z predaja tepla na ÚK a tepla na výrobu teplej úžitkovej vody v posledný deň mesiaca na základe odpisov z meracích prístrojov za daný mesiac. Konečné ročné zúčtovanie s odberateľmi sa účtuje na základe —skutočnosti do roku, s ktorým vecne a časovo súvisia. Skutočná ročná spotreba sa odberateľom vyfakturuje v nasledujúcom roku.

(p) Oprava chýb minulých období

V roku 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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**I. 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 19 až 20.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 040 tis. EUR (2016: 9 148 tis. EUR).

Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2017 dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo. V roku 2017 bol splatený úver od Environmentálneho fondu v prospech, ktorého bol založený majetok vo výške 257 025 €. Po splatení tohto úveru bolo záložné právo vy mazané.

Poznámky k účtu PO 3 - 01

Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2017

Název	Prvone ocenenie (Obstaracia cena/Vstupná hodnota)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Prírastky	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Prírastky	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj												
Softvér	68 728	0	0	0	68 728	68 728	0	0	0	68 728	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ústavný 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
Počkynuté predlžky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	68 728	0	0	0	68 728	68 728	0	0	0	68 728	0	0
Prostriedky												
Sarby	18 111	0	0	0	18 111	0	0	0	0	18 111	18 111	18 111
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	825 323	0	0	0	825 323	474 761	41 308	0	0	516 149	350 562	309 174
Prestavované celky trvalých porastov	538 298	17 269	0	0	555 567	423 808	35 304	0	0	459 112	114 490	96 455
Získané súbory a časné zverstá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 209 362	0	16 297	0	5 193 065	4 343 492	263 974	2 449	0	4 605 017	865 870	588 048
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	5 209 362	0	16 297	0	5 193 065	4 343 492	263 974	2 449	0	4 605 017	865 870	588 048
Počkynuté predlžky na dlhodobý hmotný majetok	2 500	88 240	0	0	90 740	0	0	0	0	0	2 500	90 740
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 593 894	105 809	16 297	0	6 682 806	5 242 061	348 666	2 449	0	5 588 278	1 351 533	1 102 528
Požiadavky na cenné papiere a podiely v prepustených účtovných jednotkách	3 320	0	0	0	3 320	3 320	0	0	0	3 320	0	0
Požiadavky na cenné papiere a podiely s požadovanou účasťou členom v prepustených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne reálnostaviteľné cenné papiere a podiely	11 950	0	0	0	11 950	11 950	0	0	0	11 950	0	0
Požiadavky na cenné papiere a podiely v prepustených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požiadavky v rámci požadovanej účasti členom prepustených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požiadavky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý cenný majetok a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požiadavky na cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požiadavky na cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok so zúčastnenou účasťou v spoločnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a účty v zahraničných bankách alebo 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
Počkynuté predlžky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	15 270	0	0	0	15 270	15 270	0	0	0	15 270	0	0
Neobčejný majetok spolu	6 677 592	185 589	16 297	0	6 766 804	5 326 089	348 666	2 449	0	5 644 278	1 351 533	1 102 528

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávacia cena/Všetne náklady)			Opätivky/Upravné položky			Zostatková cena		
	1.1.2015	Prírastky	Úbavy	Prírastky	Úbavy	Presum	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	68 728	0	0	68 728	0	0	68 728	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	68 728	0	0	68 728	0	0	68 728	0	0
Pozemky	24 296	0	6 185	0	18 111	0	0	24 296	18 111
Stavby	882 437	0	57 114	0	825 323	44 005	474 761	425 911	350 562
Samosťasné bnutné veci a súbory bnutných vecí	545 640	0	7 342	0	538 298	55 279	423 808	169 769	114 490
Prístavovacie celky, trvalý ch pomstov	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zlúčkové sídlo a ľadné zvisť	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 186 984	52 199	45 321	15 500	5 209 362	201 608	4 343 492	1 089 779	865 870
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18 000	0	0	-15 500	2 500	0	0	18 000	2 500
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 657 357	52 199	115 962	0	6 593 594	398 892	5 242 861	1 727 755	1 351 533
Prídelové cené papiere a pufdy v prepojených účtovných jednotkách	3 319	0	0	3 319	0	0	3 319	0	0
Prídelové cené papiere a pufdy s prídelovou účasťou	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cené papiere a pufdy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	11 950	0	0	11 950	0	0	0	0	0
Požičky v rámci prídelovej účasti osten prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	11 950	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zosťatkovou dobou splatnosti najiac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhu ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	15 269	0	0	15 269	0	0	15 269	0	0
Neobčasný majetok spolu	6 741 354	52 199	115 962	0	6 677 591	398 892	5 325 858	1 727 755	1 351 533

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	52 817	0	46 543	0	6 274
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	52 817	0	46 543	0	6 274

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

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

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	753 264	1 203 234
Pohľadávky po lehote splatnosti	354 548	328 891
Spolu	1 107 812	1 532 125

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

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

Poznámky Úč P(01) 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-305 590	-245 073
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-109 965	-106 095
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-397 717
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	98 296	164 791
Uplatnená daňová pohľadávka	98 296	164 791
Zaúčtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	-66 495	-12 765
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 337	1 786
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 337	1 786

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 842	2 780
Ostatné	2 842	2 780
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	57	0
Ostatné	57	0
Spolu	2 899	2 780

Poznámky k účtu 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 420	17 470	16 420	0	17 470
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodnotenie do dôchodku	15 481	17 470	15 481	0	17 470
Ostatné	939	0	939	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	16 420	17 470	16 420	0	17 470
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 874	91 897	79 874	0	91 897
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 890	15 141	10 890	0	15 141
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 890	15 141	10 890	0	15 141
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	39 619	38 690	39 619	0	38 690
Rezerva na audit	5 040	5 453	5 040	0	5 453
Ostatné	24 325	32 613	24 325	0	32 613
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	68 984	76 756	68 984	0	76 756

Poznámky (číslo POD 3 - 01)

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

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

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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	24 128	31 044
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 840 362	2 433 137
Spolu krátkodobé záväzky	1 864 490	2 464 181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 963	7 123
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	6 963	7 123

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2017 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobý záväzok voči hlavnému účtu vo výške 1 225 882 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 580	1 380
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 947	4 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 947</i>	<i>4 760</i>
Čerpanie sociálneho fondu	3 107	3 560
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 420	2 580

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

5. Bankové úvery

Spoločnosť nevykazuje dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery k 31.12.2017.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	612	881
Úroky z cashpoolingu	612	881
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	35 327	40 374
Ostatné návratné finančné príspevky	35 327	40 374
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 047	11 316
Ostatné návratné finančné príspevky	5 047	11 316
Spolu	40 986	52 571

Poznámky Úč P(0) 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

oblasť odbytu	Teplo		Služby		Voda		Tovar		Spolu	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	4 251 389	4 377 751	1 320 463	1 651 804	154 554	157 798	0	0	5 726 406	6 187 353
Spolu	4 251 389	4 377 751	1 320 463	1 651 804	154 554	157 798	0	0	5 726 406	6 187 353

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

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 760	18 389
Aktivácia materiálu	5 760	11 110
Iné	0	7 279
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 673	84 705
Prijaté náhrady škôd	57	214
Zmluvné pokuty a penále	6 459	2 895
Výnosy Grant	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z odpisu záväzkov	0	0
Výnosy z doplatkov za výrobu elektriny	55 313	68 705
Iné	14 844	12 891
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

3. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	4 251 389	4 377 751
Tržby z predaja služieb	1 475 017	1 809 602
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Ostatné výnosy - doplatky za výrobu elektriny	55 313	68 705
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	5 781 719	6 256 058

Poznámky Úč POID 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**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:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 495 878	1 736 751
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 790</i>	<i>7 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 790	7 200
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 488 088</i>	 <i>1 729 551</i>
Opravy a udržiavanie	247 419	299 493
Technické daňové, účtovné a i. poradenstvo	407 486	367 857
Poddodávateľské práce	49 061	253 029
Technická pomoc	149 113	135 309
Ostatné služby (preprava odrezkov, energ.služby, Navision..)	114 007	198 673
Nájomné	229 043	247 996
Projekty na opravy	5 638	7 420
Servisné práce zmluvné	42 397	52 256
Odborné prehliadky-revizie	69 884	48 390
Telefóny, internet a dátové služby	14 318	14 558
Náklady na repre	6 530	7 738
Ostatné služby	153 192	96 832
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 22 233	 116 146
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	6 014	4 662
Ostatné pokuty a penále	0	30
Odpis pohľadávok	12 863	107 137
Iné	3 356	4 317
 Finančné náklady, z toho:	 5 868	 11 314
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>38</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	38
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>5 837</i>	 <i>11 276</i>
Nákladové úroky	5 390	10 732
Bankové poplatky	447	544
Ostatné	0	0

Poznámky čísl. POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme majetok (hudova, technológia), v ktorom prevádzkuje vlastné technologické zariadenia na zabezpečenie príjmov dodávky tepelnej energie. Nájomné zmluvy sú uzatvorené vo väčšine na dobu neurčitú resp. do roku 2013 - 2025 (68 ks nájomných zmlúv). Ročný náklad je vo výške 209 572 EUR.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2 017	2 016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	18 452	32 638
Iné položky	97 458	83 900

Iné položky vo výške 97 458 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 31.12.2017.

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

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

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

Spoločnosť zároveň zaslala žalobcovi list, v ktorom ho vyzýva na mimosúdne riešenie sporu.

Konanie prebieha na súde 1. inštancie a doposiaľ sa uskutočnili tri pojednávania

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky (číslo POI) 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emissné náklady	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonné rezervné fondy	4 169	0	0	0	4 169
Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný fond)	4 169	0	0	0	4 169
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-33 635	0	0	-31 969	-65 604
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 840 307	0	0	0	1 840 307
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 873 942	0	0	-31 969	-1 905 911
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-31 969	-191 485	0	31 969	-191 485
Spolu	380 257	-191 485	0	0	188 772

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

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

Účtovná strata za rok 2016 bola nasledovná:

	2016
Účtovná strata	-31 969
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Do neuhradenej straty minulých rokov	-31 969
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-31 969

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 strata vo výške - 191 485 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.