

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Veolia Energia Slovensko, a.s.
Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1188/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- riadenie, výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania a vetrania,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- poradenská činnosť v investičnej výstavbe,
- sprostredkovateľské činnosti v oblasti služieb,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- poradenská činnosť v oblasti energetiky a úspor energie,
- činnosť účtovných poradcov,
- podnikanie v elektroenergetike v rozsahu výroba elektriny
- výkon činnosti energetického audítora
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. 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 30. júna 2017.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, S.A, 36-38 avenue Kléber Cedex 75116 Paris.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.2).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka VEOLIA ENVIRONNEMENT, S.A., 36-38 avenue Kléber Cedex 75116 Paris vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

6. 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	202	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	223	207
počet vedúcich zamestnancov	54	49

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2017. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou Spoločnosti k 31. Decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. apríla 2009 schválilo spoločnosť 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

Predstavenstvo: Ing. Peter Martinka – predseda
Miroslav Kot – člen (do 30.06.2017)
Philippe Guitard – člen
Ing. Peter Dobrý – člen (od 30.06.2017)

Dozorná rada: Ing. Peter Dobrý – predseda (do 30.06.2017)
Ing. Martin Bernard – predseda (od 30.06.2017)
Ing. Miluše Poláková – člen
Ing. Josef Novák – člen

Konanie menom spoločnosti: Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje predseda predstavenstva samostatne alebo dvaja členovia predstavenstva spoločne.

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 AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti počas účtovného obdobia bola takáto:

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 INTERNATIONAL SA	2 058 023	100	100	-
Spolu	2 058 023	100	100	-

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v časti H.2 a H.3.

3. 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 zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Test na zníženie hodnoty dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť ku koncu každého účtovného obdobia skúma, či nedošlo k znehodnoteniu finančných aktív. Straty zo znehodnotenia finančných aktív sú vykázané iba v tom prípade, ak existuje objektívny dôkaz znehodnotenia na základe stratovej udalosti a táto stratová udalosť významne ovplyvňuje odhadované budúce peňažné toky týchto aktív.

Na výpočet zníženia hodnoty je nutné uskutočniť odhad hodnoty z používania jednotky generujúcej peňažné prostriedky. Takáto hodnota sa určí na základe diskontovaných odhadov peňažných tokov. Najvýznamnejšími premennými pri stanovení peňažných tokov sú diskontná sadzba, zostatková hodnota a obdobie, na ktoré sa projekcie vykonávajú. Rovnako dôležité sú aj predpoklady a odhady peňažných príjmov a výdavkov. Zníženie hodnoty, ako aj spätné zúčtovanie zníženia hodnoty, sa účtuje do straty za účtovné obdobie.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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 majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25%
Nehmotný majetok	3 až 6	zrýchlená	1.rok 60%, ďalšie roky rovnomerne

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 % alebo koeficient pre zrýchlené odpisovanie
Stavby	20 až 39	rovnomerná zrýchlená	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,34% - 25%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

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

11. 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.

12. 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 sa zmení 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.16. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

15. 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje nasledovne:

- 100 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 5 a menej ako 10 rokov,
- 400 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 10 a menej ako 15 rokov,
- 500 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 15 a menej ako 20 rokov,
- 700 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 20 a menej ako 25 rokov,
- 900 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 25 a menej ako 30 rokov,
- 1000 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 30 rokov.

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 čas ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	202
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	66,62%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,5%
Diskontná sadzba	1,75%

16. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. 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.

18. Prenájom (lízíng)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

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.

19. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

20. 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

21. Porovnateľné údaje

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

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu 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 účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 26 až 27.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vlámaním, lúpežou a vandalizmom až do výšky 100 000 EUR (2016: 100 000 EUR). Súbor hnutel'ného majetku a nehnuteľný majetok je poistený pre všetky poistné nebezpečenstvá do výšky 69 660 886 EUR (2016: 68 825 955 EUR). Spoločnosť má tiež uzatvorené havarijné poistenie na všetky motorové vozidlá.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 22 až 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť rozhodnutím jediného akcionára poskytla finančné príspevky mimo základného imania spoločnostiam:

- Spoločnosti RSB – Roľnícka spoločnosť Brodské, s.r.o., vo výške 56 000 EUR formou peňažného vkladu
- Spoločnosti Biomass Energy Corporation, a.s., vo výške 2 500 tis. EUR formou peňažného vkladu

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) DCÉRSKE ÚČTOVNÉ JEDNOTKY					
Veolia Energia Poprad, a.s.	75	75	338 967	14 339	49 791
Veolia Energia Senec, a.s.	80	80	558 926	82 963	29 211
Veolia Energia Kráľovský Chlmec, spol. s r.o.	80	80	109 488	2 782	27 883
Veolia Energia Vráble, a.s.	80	80	325 909	78 390	29 211
Veolia Energia Brezno, a.s.	75	75	159 957	120 117	27 385
Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.	100	100	167 056	92 289	2 761 857
Veolia Energia Lučenec, a.s.	65	65	4 318 112	141 746	3 220 258
Nadácia Veolia Slovensko	100	100	152 540	-18 742	6 639
C-bau, spol. s r.o.	100	100	636 393	626 534	1 317 068
C-Shop, spol. s r.o.	100	100	3 734 720	3 727 417	718 814
Sloveo a.s.	59	59	3 630 237	249 237	2 942 660
Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.	100	100	2 826 409	1 807 863	0
Veolia Energia Žiar nad Hronom, s.r.o.	100	100	949 348	59 852	1 946 942
Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.	100	100	188 772	-191 485	1 620 741
RSB - Roľnícka spoločnosť Brodské, s.r.o.	100	100	70 478	23 138	409 050
b) ÚČTOVNÉ JEDNOTKY S PODSTATNÝM VPLYVOM					
Spoločné podniky					
Biomass Energy Corporation	50	50	25 097	-2 272	71 250
Veolia Energia Komfort Košice, a.s.	60	50	175 229	24 198	136 500
Spolu					15 315 259

Spoločnosť v roku 2014 vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku v spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. vo výške 10 284 687 EUR a opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku v spoločnosti RSB – Roľnícka spoločnosť Brodské, s.r.o. vo výške 311 000 EUR.

V roku 2015 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku v spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. vo výške 15 000 000 EUR, v spoločnosti Sloveo, a.s. vo výške 706 513 EUR a Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o. vo výške 2 820 924 EUR.

V roku 2016 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku v spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. vo výške 15 450 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

V roku 2017 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku v spoločnosti RSB – Roľnícka spoločnosť Brodské, a.s. vo výške 95 635 EUR

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Veolia Energia Poprad, a.s.	75	75	1 405 296	85 650	49 791
Veolia Energia Senec, a.s.	80	80	574 134	98 179	29 211
Veolia Energia Kráľovský Chlmec, spol. s r.o.	80	80	113 544	6 837	27 883
Veolia Energia Vráble, a.s.	80	80	319 786	72 274	29 211
Veolia Energia Brezno, a.s.	75	75	176 555	136 717	27 385
Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.	100	100	194 113	119 346	2 761 857
Veolia Energia Lučenec, a.s.	65	65	4 237 036	67 411	3 220 258
Nadácia Veolia Slovensko	100	100	171 282	-10 401	6 639
C-bau, spol. s r.o.	100	100	821 383	811 524	1 317 068
C-Shop, spol. s r.o.	100	100	3 591 016	3 583 713	718 814
Sloveo a.s.	59	59	1 272 166	314 512	2 942 660
	100	100	1 018 546	-16 028 928	0
Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.	100	100	898 137	9 095	1 946 942
Veolia Energia Žiar nad Hronom, s.r.o.					
Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.	100	100	354 874	-57 352	1 620 741
RSB - Roľnícka spoločnosť Brodské, s.r.o.	100	100	28 147	36 657	448 685
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Biomass Energy Corporation	50	50	22 369	-55 539	68 750
Veolia Energia Komfort Košice, a.s.	60	50	151 031	1 041	136 500
Spolu					15 352 394

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. apríla 2013 bola založená spoločnosť Veolia Support Services Slovakia, a.s., ktorej 100% vlastníkom je Veolia Environnement – VE, SA vo Francúzsku. Dňa 22.04.2015 bola spoločnosť vymazaná z Obchodného registra.

6. októbra 2006 Spoločnosť založila Nadáciu Veolia Slovensko (predtým Nadácia Dalkia Slovensko), ktorej je 100% vlastníkom.

Spoločnosť založila 11. apríla 2011 spoločnosť Biomass Energy Corporation a.s., ktorej je 50% vlastníkom.

Dňa 4. augusta 2012 Spoločnosť založila spoločnosť Veolia Energia Komfort Košice, a.s. (predtým Dalkia Komfort, a.s.), ktorej bola 100% vlastníkom v zmysle notárskej zápisnice spísanej dňa 20. júla 2012. Spoločnosť dňa 27. augusta 2012 previedla 40% podiel na základnom imaní na spoločnosť SETVIA, s.r.o. v zmysle zmluvy o kúpe cenných papierov a Spoločnosť sa tak stala jej 60% vlastníkom.

Spoločnosť poskytuje úvery svojim dcérskym spoločnostiam.

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" kde hlavný účet je vedený v Spoločnosti. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2017 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke 0 EUR a pohľadávku z cashpoolingových vzťahov predstavuje sumu 333 632 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Veolia Energia Slovensko, a.s. poskytla svojim dcérskym spoločnostiam dlhodobé úročené pôžičky, ktoré sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička VUZH a.s.	EUR	1MEuribor+1.05% p.a.		2011-2018	0	0	4 685 369
Pôžička VEPB s.r.o	EUR	3MEuribor+2.6% p.a.		2012-2018	0	0	105 358
Pôžička VEZH a.s.	EUR	3MEuribor+2.40% p.a.		2014-2019	0	0	31 157
Pôžička VEKK a.s.	EUR	3MEuribor+3.55% p.a.		2013-2018	0	0	83 465
Pôžička VEKK a.s.	EUR	3MEuribor+3.55% p.a.		2014-2019	129 600	129 600	259 200
Pôžička VEKK a.s.	EUR	3MEuribor+3.55% p.a.		2015-2020	263 612	263 612	395 408
Pôžička VEKK a.s.	EUR	1MEuribor+3.40% p.a.		2016-2021	207 000	207 000	276 000
					<u>600 212</u>	<u>600 212</u>	<u>5 835 957</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	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
Softvér	1 897 596	5 274	0	68 010	1 970 880	1 811 542	116 861	0	0	1 928 403	86 054	42 477
Ocenené práva	114 838	0	0	0	114 838	114 838	0	0	0	114 838	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	21 707	0	0	21 707	0	828	0	0	828	0	20 879
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	68 010	261 865	0	-68 010	261 865	0	0	0	0	0	68 010	261 865
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 080 445	288 846	0	0	2 369 290	1 926 380	117 689	0	0	2 044 069	154 064	325 221
Pozemky	11 713	0	0	0	11 713	0	0	0	0	0	11 713	11 713
Stavby	505 376	0	0	0	505 376	191 108	24 408	0	0	215 516	314 268	289 860
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 851 288	56 792	34 119	0	1 873 961	1 686 682	77 458	34 119	0	1 730 021	164 606	143 940
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	38 012 210	3 039 828	263 289	689 531	41 478 279	22 279 968	3 139 899	263 289	0	25 156 578	15 732 242	16 321 701
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	852 739	547 928	1 503	-689 531	709 633	0	0	0	0	0	852 739	709 633
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	122 346	15 032	0	107 314	0	0	0	0	0	0	107 314
Dlhodobý hmotný majetok spolu	41 233 325	3 766 894	313 944	0	44 686 276	24 157 758	3 241 765	297 408	0	27 102 115	17 075 568	17 584 161
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	59 925 519	58 500	0	0	59 984 019	44 573 125	95 635	0	0	44 668 760	15 352 394	15 315 259
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	5 835 957	0	5 235 745	137 500	737 712	0	0	0	0	0	5 835 957	737 712
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vizu anosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	65 761 476	58 500	5 235 745	137 500	60 721 731	44 573 125	95 635	0	0	44 668 760	21 188 351	16 052 971
Neobežný majetok spolu	109 075 246	4 114 240	5 549 689	137 500	107 777 297	70 657 263	3 455 089	297 408	0	73 814 944	38 417 983	33 962 353

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 839 547	45 501	0	12 548	1 897 596	1 703 012	108 531	0	0	1 811 543	136 535	86 053
Ocenené práva	114 838	0	0	0	114 838	114 838	0	0	0	114 838	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	17 175	77 198	13 815	-12 548	68 010	0	0	0	0	0	17 175	68 010
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 971 561	122 699	13 815	0	2 080 445	1 817 850	108 531	0	0	1 926 381	153 711	154 064
Pozemky	11 713	0	0	0	11 713	0	0	0	0	0	11 713	11 713
Stavby	467 882	35 769	0	1 725	505 376	168 101	23 007	0	0	191 108	299 781	314 268
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 832 970	55 382	37 064	0	1 851 288	1 627 237	96 509	37 064	0	1 686 682	205 733	164 606
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	35 698 080	2 241 661	455 313	527 780	38 012 209	19 858 355	2 876 924	455 312	0	22 279 967	15 839 725	15 732 242
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	613 095	776 221	7 072	-529 505	852 739	0	0	0	0	0	613 095	852 739
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 623 740	3 109 833	499 449	0	41 233 325	21 653 693	2 996 440	492 376	0	24 157 757	16 970 047	17 075 568
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	44 288 519	15 637 000	0	0	59 925 519	29 123 125	15 450 000	0	0	44 573 125	15 165 394	15 352 394
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	15 865 357	6 345 000	16 374 400	0	5 835 957	0	0	0	0	0	15 865 357	5 835 957
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	60 153 876	21 982 000	16 374 400	0	65 761 476	29 123 125	15 450 000	0	0	44 573 125	31 030 751	21 188 351
Neobežný majetok spolu	100 749 177	25 213 732	16 887 664	0	109 075 246	52 594 668	18 554 971	492 376	0	70 657 263	48 154 509	38 417 983

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	327 410	164 170	68 223	218 382	204 975
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	33 091	0	0	0	33 091
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	360 501	164 170	68 223	218 382	238 066

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku k 31.12.2017 vo výške 238 066 EUR sa vzťahuje k rôznym odberateľom.

Opravná položka na úver poskytnutý mestu Vrbové – VETES bola v roku 2009 vytvorená vo výške 95 322 EUR. Súčasne bola prehodnotená rezerva na VETES Vrbové – poskytnutie úveru vo výške 126 137 EUR, z toho časť vo výške 61 409 EUR bola splatená započítaním nájomného za rok 2010, za rok 2011 vo výške 30 182 EUR a za rok 2012 bola splatená započítaním nájomného vo výške 30 718 EUR. Rozdiel vo výške 3 828 EUR bol započítaný s nájomným za rok 2013 a nie je na účte opravné položky k pohľadávkam, nakoľko bol úver započítaný v plnej výške. Počas roka 2017 vo výške opravnej položky voči mestu Vrbové nenastala žiadna zmena.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	33 981 549	31 083 877
Pohľadávky po lehote splatnosti	549 889	829 925
Spolu	34 531 438	31 913 802

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá k 31.12.2017 viazané žiadne finančné prostriedky na termínovaných vkladoch.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 569	2 948
Bežné bankové účty a cashpooling	506 182	738 565
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	507 751	741 513

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	26	27
ostatné	26	27
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	122 352	108 629
nájomné	8 759	10 478
poistenie	5 998	2 510
ostatné	107 595	95 641
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 154	5 040
ostatné	4 154	5 040
Spolu	126 532	113 696

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 2 058 023 EUR (k 31. decembru 2016: 2 058 023 EUR).

K 31. decembru 2017 bolo základné imanie Spoločnosti vo výške 2 058 023 Eur (k 31. decembru 2016: 2 058 023 EUR), ktoré tvorí:

- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 20 580 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2016: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 20 580 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 20 580 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2017 bol základný zisk vo výške 59 296 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: základná strata -99 373 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Účtovná strata za rok 2016 vo výške -9 937 264,06 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	9 937 264
Iné	
Spolu	9 937 264

V júni 2017 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o preúčtovaní straty za rok 2016 takto: sumu 9 937 264 EUR ako prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 5 929 615 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu previesť hospodársky výsledok – zisk, na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 132	6 980	0	0	123 112
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	116 132	6 980	0	0	123 112
Ostatné		0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	116 132	6 980	0	0	123 112
Krátkodobé rezervy, z toho:	964 135	1 138 732	964 135	0	1 138 732
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	175 035	214 750	175 035	0	214 750
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	175 035	214 750	175 035	0	214 750
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 180	12 334	12 180	0	12 334
Ostatné	239 175	245 281	239 175	0	245 281
Odmeny pracovníkom	537 745	666 367	537 745	0	666 367
	789 100	923 982	789 100	0	923 982
Nevyfakturované dodávky majetku	0			0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	789 100	923 982	789 100	0	923 982

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

8. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	17 880 681	22 699 483
Závazky po lehote splatnosti	33 127	26 541
	17 913 808	22 726 024

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 553 143	1 553 143	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 709 748	3 709 748	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 428 792	11 428 792	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	391 178	391 178	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	204 948	204 948	0	0
Daňové záväzky a dotácie	301 398	301 398	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	324 601	324 601	0	0
	17 913 808	17 913 808	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 135 422	1 135 422	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 739 512	7 739 512	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 647 304	12 647 304	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	241 960	241 960	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	157 472	157 472	0	0
Daňové záväzky a dotácie	451 245	451 245	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	353 109	353 109	0	0
	22 726 024	22 726 024	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-5 691 095	-5 796 135
– zdaniteľné	1 454 934	1 382 903
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-889 594	-926 779
Vykázaný odložený daňový záväzok	-889 594	-926 779
		EUR
Stav k 31. decembru 2017		-889 594
Stav k 31. decembru 2016		-926 779
Zmena		37 185
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		36 565
– zaúčtované do vlastného imania		620

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 620 EUR súvisí s precenením podielových CP a vkladov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Stav k 1. januáru	10 661	8 265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 064	37 599
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	39 000	34 000
Čerpanie sociálneho fondu	70 133	69 203
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 592	10 661

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, a iné potreby zamestnancov. Tvorba sociálneho fondu zo zisku na základe rozhodnutia jediného spoločníka bola v roku 2017 z nerozdeleného zisku dcérskej spoločnosti formou príspevku.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a.s. obdržala dlhodobé úročené pôžičky od svojej materskej spoločnosti Veolia Energia International, SA :

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Požička VEI a.s.	EUR	3MEuribor+1.05%	p.a.	2009-2018	27 390 000	27 390 000
Požička VEI a.s.	EUR	3MEuribor+2.55%	p.a.	2012-2022	5 700 000	7 125 000
Požička VEI a.s.	EUR	3MEuribor+3.00%	p.a.	2013-2021	5 325 000	7 100 000
					38 415 000	41 615 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Požička VEI a.s.	EUR	3MEuribor+2.55%	p.a.	2012-2022	1 425 000	1 425 000
Požička VEI a.s.	EUR	3MEuribor+3.00%	p.a.	2013-2021	1 775 000	1 775 000
					3 200 000	3 200 000
Spolu					41 615 000	44 815 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	27 390 000	3 200 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	14 225 000	34 490 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	7 125 000
Spolu	41 615 000	44 815 000

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
úroky	0	43
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	43
Spolu	0	43

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 027 384		100,00 %	-9 427 309		100,00 %
teoretická daň		1 265 751	21,00 %		-2 074 008	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 762 982	370 226	6,14 %	18 017 807	3 963 918	-42,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 150 684	-1 501 644	-24,91 %	-6 249 720	-1 374 938	14,58 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	152	28	0,00 %
Spolu	639 682	134 334	2,23 %	2 340 930	515 000	-5,46 %
Splatná daň z príjmov		134 334	2,23 %		515 000	-5,46 %
Odložená daň z príjmov		-36 565	-0,61 %		-5 045	0,05 %
Celková daň z príjmov		97 769	1,62 %		509 955	-5,41 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 484
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	620	71 744

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Vlastné výrobky		
Vlastné výrobky	31 589 243	34 602 304
	<u>31 589 243</u>	<u>34 602 304</u>
Tovar		
Tovar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Služby		
Služby	9 373 243	8 925 505
	<u>9 373 243</u>	<u>8 925 505</u>
Spolu	<u>40 962 486</u>	<u>43 527 809</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Inventúrny rozdiel	0	0
Doplatok za VUKV (vysokoučinná kombinovaná výroba EE)	5 947 119	5 688 792
Iné	46 977	29 038
Spolu	<u>5 994 096</u>	<u>5 717 830</u>

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	4 642 211	4 041 600
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 574 548	1 372 025
Sociálne zabezpečenie	261 896	253 129
Spolu	<u>6 478 655</u>	<u>5 666 754</u>

4. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	77	3
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>77</u>	<u>3</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	43 765	74 069
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	43 765	74 069

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Nájomné	2 289 037	2 385 371
Technická pomoc	1 547 029	1 777 600
Opravy a udržiavanie	4 506 447	4 694 268
Cestovné	64 494	89 144
Odborné prehliadky	1 156 300	1 026 011
Iné	2 583 438	2 058 801
Spolu	12 146 744	12 031 195

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok	68 223	0
Dary	2 595	4 300
Poistenie	23 530	20 760
Pokuty	899	842
Iné	32 178	47 842
Spolu	127 425	73 744

8. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 865	199
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2 865	199

9. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	95 635	15 450 000
Predané emisné kvóty	0	0
Nákladové úroky	790 626	830 410
Ostatné náklady	5 457	203 901
Spolu	891 718	16 484 311

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	20 960	16 867
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	10 530	4 000
Spolu	31 490	20 867

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	31 589 243	34 602 304
	Tržby z predaja služieb	9 373 243	8 925 505
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	40 962 486	43 527 809

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

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

Na spoločnosť bola podaná v roku 2004 žaloba v súvislosti s náhradou škody na zdraví a vecnej škode fyzickej osobe. Nakoľko výška požadovanej náhrady škody na zdraví a vecnej škode nezodpovedá reálnej škode vyčíslennej v žalobe a jej vyplatenie je nepravdepodobné, Spoločnosť na tento účel rezervu netvorila. Súd 13.10.2014 rozhodol a návrh vo vzťahu k našej spoločnosti zamietol. Navrhovateľka sa však 7.11.2014 odvolala a Krajský súd zatiaľ v odvolacej veci nerozhodol.

Ďalej spoločnosť ručí v Veolia Energia Brezno za poskytnutie 2 úverov bianko zmenkou v zostatkovej výške 43 933 EUR.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 47 motorových vozidiel, z toho 21 leasingových zmlúv je uzatvorených s ČSOB Leasing a.s., 4 so spoločnosťou ARVAL SLOVAKIA, s.r.o., 18 so spoločnosťou ALD Automotive, 1 so spoločnosťou UniCredit Fleet Management a 3 so spoločnosťou Business Lease. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021. Ročné náklady na nájomné boli 142 586,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v mestskej časti Petržalka, v mestskej časti Dúbravka, v meste Vrbové. Okrem toho má Spoločnosť v prenájme tepelno-energetické zariadenia aj od iných subjektov. Nájomné za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 predstavovalo 1 383 804,- EUR.

Spoločnosť má v nájme i nebytové priestory od spoločnosti Digital Park Einsteinova. Nájomná zmluva je uzatvorená od 1. augusta 2009 do 31. augusta 2014. V roku 2013 bol prenájom v Digital Parku predĺžený uzatvorením novej nájomnej zmluvy č. DBA/ZM/14/017 od 1. augusta 2014 do 1. augusta 2019 a v roku 2017 bola nájomná zmluva opätovne predĺžená do 31.7.2024. Výška nákladov od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 bola vo výške 530 600,- EUR.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v mestskej časti Petržalka, v mestskej časti Dúbravka a v meste Vrbové. Nájomná zmluva s mestskou časťou Petržalka je uzatvorená do roku 2039 (podľa dodatku č. 25 k nájomnej zmluve č. 023/1993), s mestskou časťou Dúbravka do roku 2028. Obidve zmluvy sú uzatvorené s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť má tiež v nájme tepelno-energetické zariadenia aj od iných subjektov a na Blagoevovej ulici v Bratislave – Petržalke od Bratislavskej vodárenskej spoločnosti, a.s.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v tepelno-energetických zariadeniach právnickým a fyzickým osobám. Výnos z tohto prenájmu predstavoval za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 sumu 127 163,- EUR. Tento výnos bol zapracovaný do ceny tepelnej energie v danej lokalite.

5. Pohľadávky na súde (aktívne spory)

Spoločnosť je v súdnych sporoch (žaloby, exekúcie, konkurzy) s viacerými spoločnosťami. Najvýznamnejší z nich je spor vedený voči spoločnosti Valeo Slovakia vo výške 27 994 EUR. Na uvedenú pohľadávku bola vytvorená opravná položka v plnej výške z dôvodu ukončenia činnosti a zo zásady opatrnosti. K aktívnym súdnym sporom patrí i spor vedený voči spoločnosti VETES Vrbové bod E.3. Na pohľadávku bola vytvorená opravná položka, nakoľko predpoklad získania pohľadávky je minimálna.

Ostatné žaloby vyplývajúce z obchodného styku Spoločnosť operatívne rieši priznané pohľadávky súdom v rámci exekúcií.

6. Prijaté záruky

Materská spoločnosť Veolia Energie International, SA poskytla spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. záruku za úver poskytnutý dcérskej spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. Záruka bola prijatá od materskej spoločnosti vo výške 13 000 tis. EUR.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	488 119	489 466
Odpísané pohľadávky	362 990	362 990
Závazky z lízingu	1 125 987	1 107 037
Iné položky	769 824	769 824

K 31. decembru 2017 eviduje Spoločnosť drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 421 563 EUR a drobný nehmotný majetok v celkovej hodnote 373 004 EUR.

I. 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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Veolia Energie International SA.

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy	0	69
Nákupy	2 834 990	3 060 757

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Majetok	18 160 921	16 460 921
Záväzky	42 106 730	45 036 377

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy	9 767 300	9 001 254
Nákupy	8 463 335	8 051 662

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Majetok	14 661 749	12 496 107
Záväzky	9 248 308	10 198 237

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy	456 953	146 659
Nákupy	364 361	35 564

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom :

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Majetok	578 004	173 537
Záväzky	41 898	163 112

K pohľadávke z obchodného styku vo výške 33 091 EUR, ktoré je po lehote splatnosti, bola v roku 2016 tvorená opravná položka, pretože je riziko, že pohľadávka nebude zaplatená.

Vývoj opravnej položky k pohládkam z obchodného styku je nasledovný:

	2017	2016
	EUR	EUR
K 1. januáru	33 091	0
Tvorba opravnej položky	0	33 091
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	33 091	33 091

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 5.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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 (v roku 2016: žiadne).

L. PREHLAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Základné imanie	2 058 023	0			2 058 023
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	17 250 000	0	0	0	17 250 000
Zákonné rezervné fondy	443 403	0	0	0	443 403
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443 403	0	0	0	443 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	26 203	0	0	0	26 203
Štatutárne fondy	26 203	0	0	0	26 203
Ostatné fondy zo zisku	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 zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 370 207	0	2 332	-9 937 264	-15 309 803
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 858 441	0	2 332	0	10 856 109
Neuhradená strata minulých rokov	-16 228 648	0	0	-9 937 264	-26 165 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 937 264	5 929 615	0	9 937 264	5 929 615
Spolu	4 470 158	5 929 615	2 332	0	10 397 441

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Základné imanie	2 058 023	0			2 058 023
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	8 500 000	8 750 000	0	0	17 250 000
Zákonné rezervné fondy	443 403	0	0	0	443 403
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443 403	0	0	0	443 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	26 203	0	0	0	26 203
Štatutárne fondy	26 203	0	0	0	26 203
Ostatné fondy zo zisku	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 zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 100 113	34 791	0	-13 505 111	-5 370 207
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 823 650	34 791	0	0	10 858 441
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 723 537	0	0	-13 505 111	-16 228 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 505 111	-9 937 264	-13 505 111	0	-9 937 264
Spolu	5 622 631	-1 152 473	-13 505 111	-13 505 111	4 470 158

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 959 501	-6 603 452
Zaplatené úroky	-790 626	-830 409
Prijaté úroky	43 765	74 069
Zaplatená daň z príjmov	-144 088	-826 622
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 850 450	-8 186 414
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 850 450	-8 186 414
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 036 253	-3 207 893
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 838	6 850
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	37 135	7 863 000
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	5 005 610	10 729 400
Prijaté dividendy	5 807 311	4 906 991
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 819 641	20 298 348
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	-3 200 620	-12 021 744
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z poskytnutých úverov	0	0
Kapitálové fondy	0	0
Nerozdelený zisk	-2 333	34 791
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 202 953	-11 986 953
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-233 762	124 981
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	741 513	616 532
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	507 751	741 513

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	6 774 244	-8 670 969
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	3 356 502	3 102 019
Opravná položka k pohľadávkam a dlhodobému finančnému majetku	-29 799	114 984
Zmena stavu rezerv	181 577	-51 472
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-5 838	-6 850
Iné nepeňažné operácie	68 223	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-5 807 311	-4 906 991
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 537 598	-10 419 279
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 688 940	77 871
Úbytok (prírastok) zásob	-5 831	8 637
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 802 328	3 729 319
Peňažné toky z prevádzky	-2 959 501	-6 603 452

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevoz medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.