

**Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2019

## **Obsah**

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 v členení:
  - Súvaha k 31. decembru 2019
  - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2019
  - Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2019



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

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 nesprávnosti, 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 uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie 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 zachovávame 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 neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota 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. Náš 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:

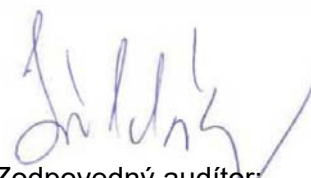
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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.

30. apríla 2020  
Bratislava, Slovenská republika

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



  
Zodpovedný audítor:  
Ing. Peter Žoldák  
Licencia UDVA č. 1061

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2019

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

IČO

3 5 9 0 8 7 0 0

SK NACE

3 5 . 3 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☒ - malá  
☐ - veľká

Za obdobie

| mesiac |     | rok     |  |
|--------|-----|---------|--|
| od     | 0 1 | 2 0 1 9 |  |
| do     | 1 2 | 2 0 1 9 |  |

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

| mesiac |     | rok     |  |
|--------|-----|---------|--|
| od     | 0 1 | 2 0 1 8 |  |
| do     | 1 2 | 2 0 1 8 |  |

Priložené súčasti účtovej 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 l i a E n e r g i a P o d u n a j s k é B i s k u p i c e ,  
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

E i n s t e i n o v a 2 5

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l S r o , v l o ž k a č. 3 3 9 3 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

08. apríla 2020

Schválená dňa:

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

  
Benedikt Lavrinčík

DIČ: 2021934530

IČO: 35908700

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3       |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto   |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                   | 01                   | 3 424 487             | 2 747 010       | 677 477                                            | 734 225 |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                | 02                   | 3 244 046             | 2 747 010       | 497 035                                            | 562 765 |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                      | 03                   | 1 794                 | 312             | 1 482                                              | 1 578   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 1 794                 | 312             | 1 482                                              | 1 578   |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                        | 11                   | 3 242 252             | 2 746 698       | 495 554                                            | 561 187 |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 4 086                 | 0               | 4 086                                              | 4 086   |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 144 826               | 103 523         | 41 303                                             | 48 599  |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 340 495               | 340 495         | 0                                                  | 0       |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 2 752 845             | 2 302 681       | 450 165                                            | 508 502 |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                      | 21                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0       |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                       | 27                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný<br>majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                 | 0                                                  |         |

DIČ: 2021934530

IČO: 35908700

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3       |
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto   |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so<br>zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A,<br>067A, 069A, 06XA) - /096A/                              | 29                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                                                   | 30                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                               | 31                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                                                | 32                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                                                               | 33                   | 179 760               | 0               | 179 760                                            | 170 838 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                                                      | 34                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0       |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                              | 35                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                               | 36                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                              | 37                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                             | 38                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                            | 39                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                                     | 40                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                                 | 41                   | 22 939                | 0               | 22 939                                             | 21 247  |
| 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<br>účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) - /391A/                                               | 43                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)<br>- /391A/ | 44                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                             | 45                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                       | 46                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                                                                           | 47                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                             | 48                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                               | 49                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                                    | 50                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A,<br>378A) - /391A/                                                                                              | 51                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 8.                  | Odoľžená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                                  | 52                   | 22 939                | 0               | 22 939                                             | 21 247  |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                               | 53                   | 156 540               | 0               | 156 540                                            | 149 132 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                               | 54                   | 155 674               | 0               | 155 674                                            | 142 775 |

DIČ: 2021934530

IČO: 35908700

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3       |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 17 766                |                 | 17 766                                             | 13 247  |
| 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                                                  |         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 137 908               |                 | 137 908                                            | 129 528 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 866                   | 0               | 866                                                | 6 357   |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 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                                                  |         |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 281                   | 0               | 281                                                | 459     |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 281                   | 0               | 281                                                | 459     |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)                                                                                                                  | 74                   | 681                   | 0               | 681                                                | 622     |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                                                                                             | 75                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                                                                                                           | 76                   | 681                   | 0               | 681                                                | 622     |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                                                                                                                    | 77                   |                       |                 | 0                                                  |         |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                                                                                                                  | 78                   |                       |                 | 0                                                  |         |

| DIČ: 2021934530     |                                                                                                                                           | IČO: 35908700        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 677 477                       | 734 225                                                 |  |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 143 571                       | 154 168                                                 |  |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 6 639                         | 6 639                                                   |  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 6 639                         | 6 639                                                   |  |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                           | 83                   |                               |                                                         |  |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                             | 84                   |                               |                                                         |  |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   |                               |                                                         |  |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 664                           | 664                                                     |  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 664                           | 664                                                     |  |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                             | 89                   |                               |                                                         |  |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   |                               |                                                         |  |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                  | 92                   |                               |                                                         |  |
| 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                   |                               |                                                         |  |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)                                                                                       | 95                   |                               |                                                         |  |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                               | 96                   |                               |                                                         |  |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 67 464                        | 67 464                                                  |  |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 67 464                        | 67 464                                                  |  |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                 | 99                   |                               |                                                         |  |
| 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                  | 68 804                        | 79 401                                                  |  |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 528 712                       | 574 191                                                 |  |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 87                            | 87                                                      |  |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  |                               |                                                         |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                               |                                                         |  |

| DIČ: 2021934530     |                                                                                                                                                                     | IČO: 35908700        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  |                               |                                                         |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  |                               |                                                         |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  |                               |                                                         |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  |                               |                                                         |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  |                               |                                                         |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  |                               |                                                         |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  |                               |                                                         |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  |                               |                                                         |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 87                            | 87                                                      |  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  |                               |                                                         |  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  |                               |                                                         |  |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  |                               |                                                         |  |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  |                               |                                                         |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  |                               |                                                         |  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  |                               |                                                         |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 524 798                       | 570 310                                                 |  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 429 083                       | 401 293                                                 |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 52 771                        | 48 887                                                  |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                               |                                                         |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 376 312                       | 352 406                                                 |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  |                               |                                                         |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 60 786                        | 143 638                                                 |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  |                               |                                                         |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  |                               |                                                         |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 42                            | 42                                                      |  |

| DIČ: 2021934530     |                                                                    | IČO: 35908700        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
| 7.                  | Závazky zo sociálneho poistenia (336A)                             | 132                  | 29                            | 29                                                      |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)       | 133                  | 34 858                        | 25 307                                                  |
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                       | 134                  |                               |                                                         |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                   | 135                  |                               |                                                         |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                          | <b>136</b>           | <b>3 828</b>                  | <b>3 795</b>                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                       | 137                  |                               |                                                         |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                            | 138                  | 3 828                         | 3 795                                                   |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>       | <b>139</b>           |                               |                                                         |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b> | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                  | <b>141</b>           | <b>5 194</b>                  | <b>5 866</b>                                            |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                            | 142                  |                               |                                                         |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                          | 143                  | 44                            | 105                                                     |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                             | 144                  | 4 538                         | 5 150                                                   |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                           | 145                  | 612                           | 612                                                     |

| DIČ: 2021934530     |                                                                                                                    | IČO: 35908700        |                            | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 3 162 053                  | 2 907 110                                            |  |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 3 162 776                  | 2 907 839                                            |  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   |                            |                                                      |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   | 3 052 913                  | 2 797 107                                            |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 109 140                    | 110 002                                              |  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                    | 06                   |                            |                                                      |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                      | 07                   |                            |                                                      |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            |                                                      |  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 722                        | 729                                                  |  |
| **                  | 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                   | 3 074 681                  | 2 805 020                                            |  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   |                            |                                                      |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 2 031 657                  | 1 743 692                                            |  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   |                            |                                                      |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 909 751                    | 916 151                                              |  |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                              | 15                   | 973                        | 973                                                  |  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 720                        | 720                                                  |  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   |                            |                                                      |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 253                        | 253                                                  |  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   |                            |                                                      |  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 6 655                      | 7 216                                                |  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 121 187                    | 133 964                                              |  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 121 187                    | 133 964                                              |  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   |                            |                                                      |  |
| I.                  | Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)                                                                            | 25                   |                            |                                                      |  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 4 457                      | 3 024                                                |  |

| DIČ: 2021934530     |                                                                                                                         | IČO: 35908700        |                            | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                     |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27                   | 88 095                     | 102 818                                              |  |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 220 645                    | 247 267                                              |  |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 0                          | 0                                                    |  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   |                            |                                                      |  |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |  |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |  |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov<br>(665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |  |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |  |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |  |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |  |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 0                          | 0                                                    |  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |  |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 613                        | 2 191                                                |  |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |  |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   |                            |                                                      |  |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   |                            |                                                      |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 408                        | 1 973                                                |  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                   | 408                        | 1 973                                                |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   |                            |                                                      |  |

DIČ: 2021934530

IČO: 35908700

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                     | 54                   | 205                        | 218                                                  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                   | 55                   | -613                       | -2 191                                               |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)       | 56                   | 87 481                     | 100 627                                              |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                      | 57                   | 18 678                     | 21 226                                               |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                   | 58                   | 20 369                     | 21 235                                               |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                 | 59                   | -1 692                     | -9                                                   |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                     | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)  | 61                   | 68 804                     | 79 401                                               |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 9 | 0 | 8 | 7 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 3 | 4 | 5 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.  
Einsteinova 25  
851 01 Bratislava

**Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. septembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 30. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, vložka 33935/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

výroba a rozvod tepla

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. júna 2019.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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.

**4. Informácie o skupine**

Účtovná závierka Spoločnosti sa zahŕňa 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.

**5. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1    | 1    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1    | 1    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1    | 1    |

**6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2019.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: Karol Kozák  
Miloš Valovič  
Peter Dobrý

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú. Plnenia tohto charakteru im neboli poskytnuté ani v roku 2018.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

| Spoločník                      | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                              | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Veolia Energia Slovensko, a.s. | 6 639                            | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                   | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

**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).

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136 a 139 Súvahy) preyšujú jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 34, 53 a 71 Súvahy) o 371 804 EUR. Táto skutočnosť indikuje významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti. V rámci krátkodobých záväzkov sú uvedené záväzky voči spriazneným osobám spoločnostiam skupiny Veolia vo výške 113 558 EUR. Spoločnosť obdržala od jediného spoločníka potvrdenie o plnej finančnej podpore podnikateľských aktivít v dohľadnej budúcnosti.

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**2. 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.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

**3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú bol majetok obstaraný, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku nie sú úroky a kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby, počas ktorej bude tento majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                           | 20                                        | rovnomerná            | 5%                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 4, 6, 12                                  | rovnomerná            | 8,33% - 25%                  |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100 %                        |

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

**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 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 9 | 0 | 8 | 7 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 3 | 4 | 5 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**4. Zásoby**

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**5. 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**6. Finančné účty**

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

**7. 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.

**8. 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 11. 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.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

**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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 9 | 0 | 8 | 7 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 3 | 4 | 5 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

**9. 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.

**10. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**11. 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 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**12. 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.

**13. Prenájom**

**Finančný prenájom.** 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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 9 | 0 | 8 | 7 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 3 | 4 | 5 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**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.

#### 14. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

#### 15. 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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

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.

**16. 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.

**17. 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 roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Záväzky**

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

|                                                            | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 0                   | 0                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 524 798             | 570 310             |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>524 798</b>      | <b>570 310</b>      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 87                  | 87                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>87</b>           | <b>87</b>           |

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2019 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobý záväzok voči hlavnému účtu vo výške 60 786 EUR.

**F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

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

**1. Podmienené záväzky**

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

**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia s využitím na výrobu a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody, ktoré nevykazuje ako svoj majetok. Majetok je v obstarávacej cene 3 411 235 EUR. Zmluva o prenájme nebytového priestoru a tepelno-technologického zariadenia na dobu 30 rokov, t.j. od 1.júla 2005 do 30.júna 2035, je

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

uzatvorená s MČ – Bratislava Podunajské Biskupice a s Bytovým podnikom Podunajské Biskupice, s.r.o. Celková výška nájomného za rok 2019 bola 109 370 EUR ( za rok 2018: 111 280 EUR).

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

|                                       | 2019    | 2018    |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 46 642  | 55 678  |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0       | 0       |
| Pohľadávky z derivátov                | 0       | 0       |
| Závazky z opcí derivátov              | 0       | 0       |
| Odpísané pohľadávky                   | 0       | 0       |
| Pohľadávky z lízingu                  | 0       | 0       |
| Závazky z lízingu                     | 0       | 548     |
| Iné položky                           | 457 439 | 457 439 |

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

V rámci dôležitých skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť patriaca do skupiny VEOLIA prijala celý rad preventívnych opatrení s cieľom predchádza šíreniu vírusu medzi zamestnancami, obchodnými partnermi a verejnosťou v nadväznosti na opatrenia vyhlásené Ústredným krízovým štábom Slovenskej republiky. Spoločnosť tiež posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti.

Za účelom zníženia rizík vyplývajúcich z potenciálne nepriaznivých scenárov začalo vedenie Spoločnosti zavádzať konkrétne opatrenia a to najmä:

- na základe smernice GR pre riadenie spoločnosti v krízových situáciách boli vyhlásené stavy ostražitosti a pohotovosti a zahájená príprava na prípadné vyhlásenie krízového stavu, zároveň bol nominovaný krízový štáb,
- preškolenie všetkých zamestnancov ohľadne dodržiavania prísnych preventívnych opatrení, ochranných aj hygienických štandardov,
- poskytovanie ochranných pracovných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov,
- zaistenie zvýšených upratovacích a hygienických opatrení,
- meranie teploty na pracoviskách,
- zavedenie opatrení v personálnej oblasti smerujúcich k minimalizácii styku medzi zamestnancami, vrátane zavedenia práce z domu, zavedenia striedania zamestnancov pri činnostiach, ktoré to dovoľujú alebo zabezpečenia iba jedného zamestnanca v miestnosti,
- strategickí a prevádzkoví zamestnanci zaisťujúci hlavné činnosti boli rozdelení do niekoľkých na sebe nezávislých skupín, aby aj v prípade výskytu ochorenia v rámci jednej skupiny boli tieto skupiny schopné zabezpečiť pokračovanie strategických činností,
- prijatie opatrení minimalizujúcich styk zamestnancov s externými osobami,
- zrušenie pracovných ciest až na nevyhnutné, ktoré podliehajú schváleniu vedením spoločnosti, zrušenie fyzických stretnutí a ich presun virtuálne,
- pozastavenie všetkých nie nevyhnutných nákladov, okrem tých ktoré sú nevyhnutné k zabezpečeniu prevádzky, denné sledovanie hotovosti – cash manažmentu,
- zavedenie nahlavovacej povinnosti zamestnancov v prípade pozorovania príznakov ochorenia u seba alebo u osôb, s ktorými bol zamestnanec v styku,
- pravidelná kontrola kybernetickej bezpečnosti a zálohy systémov,
- zaistenie logistiky strategických zásob,
- predbežná dohoda s dodávateľmi na zabezpečenie výkonu kritických opráv v prípade nedostatku interných zamestnancov.

Napriek všetkým prijatým opatreniam vedenie Spoločnosti predpokladá dopad na jej hospodárenie v roku 2020. Tento dopad je náročné kvantifikovať nakoľko záleží na dĺžke trvania mimoriadneho stavu ako aj súvisiacich prijatých opatrení vlády SR. Spoločnosť nepredpokladá významný dopad.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 9 | 0 | 8 | 7 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 3 | 4 | 5 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie odberu tepla, ani žiaden dodávateľ dodávku materiálov a služieb ktoré sú nevyhnutné pre uvedené činnosti. Napriek tomu, Spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie Spoločnosti.