

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	2	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Veolia Energia Brezno, a.s.
(do 1.9.2015 Dalkia Brezno, a.s.)
Clementisova 5
977 01 Brezno

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Veolia Energia Brezno, a.s. (pôvodne Dalkia Brezno, a.s., ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 17. decembra 2003 a vznikla 1.1. 2004 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka č. 752/S).

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2015 a 27. júla 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Predstavenstvo
Ing. Ľudmila Hoffmanová – predseda
Miroslav Kot - člen
JUDr. Tomáš Abel , PhD. - člen predstavenstva od 16.6.2015
Ing. Jaroslav Demian – člen do 16.6.2015
2. Dozorný orgán: Dozorná rada
Ing. Vladimír Kvačkaj – predseda
Mgr. Petra Dzurmanová - člen
Kristína Kurhajcová – člen

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Plnenia tohto charakteru im neboli poskytnuté ani v roku 2014.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	24 900	75	75	-
Mesto Brezno	8 300	25	25	-
Spolu	33 200	100	100	-

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	24 900	75	75	-
Mesto Brezno	8 300	25	25	-
Spolu	33 200	100	100	-

V januári 2015 prišlo k zmene mena jediného akcionára z Dalkia a.s. na Veolia Energia Slovensko, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	2	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2015 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

1. Zmeny vo vykazovaní pohľadávok a záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám. Ich zostatky za bežné účtovné obdobie sú vykázané na riadkoch súvahy 55 – Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám; 59 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám; a 124 – Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. V predchádzajúcom období sú zostatky voči prepojeným účtovným jednotkám vykázané spolu s ostatnými pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku na riadkoch súvahy 57 – Ostatné pohľadávky z obchodného styku; 60 – Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám; a 126 – Ostatné záväzky z obchodného styku,
2. Zmena vo vykazovaní rezervy na overenie účtovnej závierky v dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov, kedy k 31. decembru 2015 je vykazovaná ako krátkodobá ostatná rezerva (k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva).

Zmeny nemali žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Spoločnosť v rámci účtovnej závierky k 31.12.2015, pri zobrazení transakcií v účtovníctve, nepoužila žiadne významné úsudky.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nemá informácie o neistotách v predpokladoch a odhadoch, ktoré by viedli k riziku k významným opravám v nasledujúcom účtovnom období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineára	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky

(d) Pohľadávky

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

(e) Finančné účty

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(h) Záväzky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	6	2	2	5	1	6		
DIČ	2	0	2	1	7	6	6	5	1	6

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(l) Výnosy

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

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

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

(m) Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období na účtoch 428- Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	2	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 19.

Dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 000 tis. EUR (2014: 5 000 tis. EUR).

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (obstarávacia cena)	478 036

Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 94 tis. EUR (2014: 115 tis. EUR).

Veolia Energia Brezno, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	65 534	0	5 975	0	59 560	56 897	2 207	5 975	0	53 129
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 393 793	0	0	2 661	1 396 454	1 143 041	35 675	0	1 178 716	250 752
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 651	0	0	-2 661	3 990	0	0	0	0	6 651
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 465 978	0	5 975	0	1 460 004	1 199 938	37 882	5 975	0	1 231 846
Podielové cenné papiere a podiely v preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 465 978	0	5 975	0	1 460 004	1 199 938	37 882	5 975	0	1 231 846
										228 158

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ

2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

Veolia Energia Brezno, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Úpravy				Opravy/Úpravy				Zostatková cena			
	1.1.2014	Priřátky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Priřátky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Priřátky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	56 713	8 821	0	0	65 534	56 713	184	0	0	56 897	0	0	0	0	8 637	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 423 909	0	30 116	0	1 393 793	1 134 817	38 340	30 116	0	1 143 041	289 092	250 752	0	0	6 651	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	6 651	0	0	6 651	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 480 622	15 472	30 116	0	1 465 978	1 191 530	38 524	30 116	0	1 199 938	289 092	266 040	0	0	289 092	266 040
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely: s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 480 622	15 472	30 116	0	1 465 978	1 191 530	38 524	30 116	0	1 199 938	289 092	266 040	0	0	289 092	266 040

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

2. Pohľadávky

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	367 021	564 122
Pohľadávky po lehote splatnosti	51 528	44 879
Spolu	418 549	609 001

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2015 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 44 050 EUR.

K 31. decembru 2015 nebolo na pohľadávky zriadené záložné právo.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 707	-16 221
– zdaniteľné	-2 707	-16 221
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-34 702	-26 226
– zdaniteľné	-34 702	-26 226
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	7 039	2 201
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-4 838	-587
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	851	1 085
Bežné bankové účty	844	68 765
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 695	69 850

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	564	732
Nájomné	0	0
Poistné	561	604
Ostatné	3	128
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	20	34
Úroky z Cash pooling účtu	20	34
Spolu	584	766

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 875	1 624	0	0	6 499
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4875	1624	0	0	6499
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 875	1 624	0	0	6 499
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 406	35 171	37 406	0	35 171
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 989	6 951	4 989	0	6 951
Rezerva na audit	5 977	0	5 977	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 966	6 951	10 966	0	6 951
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	21 351	17 106	21 351	0	17 106
Rezerva na audit	0	5 674	0	0	5 674
Ostatné	5 089	5 440	5 089	0	5 440
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 440	28 220	26 440	0	28 220

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 672	0	0	797	4 875
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5672	0	0	797	4875
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 672	0	0	797	4 875
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 143	39 214	34 951	0	37 406
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 009	6 797	6 817	0	4 989
Rezerva na audit	5 894	5 977	5 894	0	5 977
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 903	12 774	12 711	0	10 966
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	16 800	21 351	16 800	0	21 351
Iné	4 929	5 089	4 929		5 089
RZZP	511	0	511	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	22 240	26 440	22 240	0	26 440

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	234 519	165 723
Spolu krátkodobé záväzky	234 519	165 723
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	283	460
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 917	2 917
Spolu dlhodobé záväzky	3 200	3 377

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	460	328
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 206	2 123
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 300	2 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 506</i>	<i>4 623</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 683</i>	<i>4 491</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	283	460

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

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e		g
Dlhodobé bankové úvery						
1) Bankový úver - dlhod.časť	EUR	3M Euribor+0,6%	2016-2017	13 941	13 941	27 883
2) Bankový úver - dlhod.časť	EUR	3M Euribor+0,6%	2016-2018	31 867	31 867	47 799
3) Bankový úver - dlhod.časť	EUR	3M Euribor+2,7%	2016-2019	42 000	42 000	56 000
Dlhodobé úvery spolu				87 808	87 808	131 682
Krátkodobé bankové úvery						
1) Bankový úver - krátkod.časť	EUR	3M Euribor+0,6%	2016	13 942	13 942	13 942
2) Bankový úver - krátkod.časť	EUR	3M Euribor+0,6%	2016	15 933	15 933	15 933
3) Bankový úver - krátkod.časť	EUR	3M Euribor+2,7%	2016	14 000	14 000	14 000
Krátkodobé úvery spolu				43 875	43 875	43 875
Spolu				131 683	131 683	175 557

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

1) Investičný úver 139 414 € od Dexia Banky Slovensko a.s. na financovanie investícií výmenníkových staníc tepla a rekonštrukciu teplovodného kanála bol poskytnutý 18. januára 2008 s termínom konečnej splatnosti k 31. novembru 2017.

Splácanie úveru: polročne (k 20. marcu 200x a 20. novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V januári 2008 bola podpísaná ďalšia dohoda o vydaní a vyplnení vista blanko zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a Veolia Energia Brezno, a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a.s. ako avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatočnej výške 139 414,46 EUR. Úver je zabezpečený aj hnutelným majetkom a poistením.

Nesplatená časť úveru Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 27 883 EUR (krátkodobá časť k 31. decembru 2015 v sume 13 942 EUR a dlhodobá časť k 31. decembru 2015 v sume 13 941 EUR) a posledná splátka úveru bude v roku 2017.

2) Investičný úver 159 331 € od Dexia Banky Slovensko a.s. na financovanie investícií meračov tepla a výstavbu teplovodného kanála bol poskytnutý 19. Decembra 2008 s termínom konečnej splatnosti k 26. novembru 2018.

Splácanie úveru: polročne (k 25. marcu 200x a 25. Novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V decembri 2008 bola podpísaná ďalšia dohoda o vydaní a vyplatení vista blanko zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a Veolia Energia Brezno, a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a.s. ako avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatočnej výške 159 331 €. Úver je zabezpečený aj hnutelným majetkom a poistením.

Nesplatená časť úveru Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 47 800 EUR (krátkodobá časť k 31. decembru 2015 v sume 15 933 EUR a dlhodobá časť k 31. decembru 2015 v sume 31 867 EUR) a posledná splátka úveru bude v roku 2018.

3) Investičný úver 140 000 € od Dexia Banky Slovensko a.s. na financovanie investícií - odovzdávacie stanice tepla 8 kusov, teplovodný kanál ŠDC a L.Sáru bol poskytnutý 25. januára 2010 s termínom konečnej splatnosti k 25. novembru 2019.

Splácanie úveru: polročne (k 25. marcu 200x a 25. novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V januári 2010 bola podpísaná ďalšia dohoda o vydaní a vyplatení vista blanko zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a Veolia Energia Brezno, a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a.s. ako avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatočnej výške 140 000 €. Úver je zabezpečený aj hnutelným majetkom a poistením.

Nesplatená časť úveru spoločnosti Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 56 000 EUR (krátkodobá časť k 31. decembru 2015 v sume 14 000 EUR a dlhodobá časť k 31. decembru 2015 v sume 42 000 EUR) a posledná splátka úveru bude v roku 2019.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	270	346
úroky z úverov	270	346
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	270	346

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

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

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

Oblasť odbytu	Teplo		Voda		Spolu	
	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	2 707 767	2 835 213	219 461	223 994	2 927 228	3 059 207
Spolu	2 707 767	2 835 213	219 461	223 994	2 927 228	3 059 207

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

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

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

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	477	7
Ostatné	6	7
tržby z predaja majetku	471	0
Finančné výnosy, z toho:	281	674
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>281</i>	<i>674</i>
Výnosové úroky	281	657
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	17

Položka výnos z úrokov obsahuje výnosy z bežných účtov, úroky z pôžičiek v rámci konsolidovanej skupiny a úroky z Cash poolového účtu.

3. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	2 707 767	2 835 213
Tržby z predaja služieb	219 461	223 994
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		681
Čistý obrat spolu	2 927 228	3 059 888

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

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

V roku 2014 sa do čistého obratu zahŕňali všetky výnosy, okrem mimoriadnych.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	426 302	480 331
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 106</i>	<i>9 136</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 106	9 136
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>418 196</i>	<i>471 195</i>
Opravy a udržiavanie	98 341	100 430
Náklady na repre	900	818
Nájomné - tepelno energetické zariadenia	112 154	110 067
Telefóny a internet	2 834	2 813
Technická pomoc	58 116	105 643
Technické daňové, účtovné a i. poradenstvo	74 813	79 269
Odborné prehliadky	20 402	32 927
Ostatné	50 636	39 228
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 512	9 526
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	4 497	3 367
Dary	0	5 000
Iné	15	1 159
Finančné náklady, z toho:	4 559	6 144
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 559</i>	<i>6 144</i>
Nákladové úroky	3 662	5 226
Bankové poplatky	897	918
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

1. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v Brezne. Nájomná zmluva s Mestom Brezno je uzatvorená do roku 2023 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. V súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcich sa komplexného prenájmu (zákon č. 659/2004 Z.z.). Spoločnosť vyradila zo svojej účtovnej evidencie prenajatý hnutel'ný a nehnuteľný majetok a odovzdala ho do účtovnej evidencie prenajímateľa – Mesto Brezno. Tento majetok eviduje Spoločnosť na podsúvahových účtoch.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2 015	2 014
Najatý majetok	486 014	566 046
Iné položky	54 734	52 624

Iné položky v hodnote 54 734 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR a dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR. Tieto sumy predstavujú obstarávacie ceny. Najatý majetok je uvedený v zostatkovej hodnote k 31.12.2015.

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má prenajaté tepelno – energetické zariadenia v Brezne. Nájomná zmluva s Mestom Brezno je uzatvorená do roku 2023 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť platí za majetok ročné nájomné vo výške 60 000 EUR v zmysle Dodatku č. 14 k Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení a fixný poplatok 37 215 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319	0	0	0	3 319
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	306 866	0	306 866	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	168 991	159 966	168 991	0	159 966
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	515 695	159 966	475 857	0	199 804

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 2 5 1 6

DIČ 2 0 2 1 7 6 6 5 1 6

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319	0	0	0	3 319
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	306 866	0	0	0	306 866
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	201 283	168 991	201 283	0	168 991
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	547 987	168 991	201 283	0	515 695

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	168 991
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 300
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné-dividendy	165 691
Spolu	168 991

Spoločnosť rozhodla na Valnom zhromaždení zo dňa 16. júna 2015 aj o výplate dividend vo výške 306 866 EUR z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov a o rozdelení zisku za rok 2014 spôsobom, ktorý je uvedený v tabuľke vyššie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	2	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 159 966 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond a vyplatiť dividendy .

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

