

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Bratislavská teplárenská, a.s.,
Sídlo:	Bajkalská 21/A, 829 05 Bratislava
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2001
Predmet podnikania:	výroba tepla, výroba elektriky, výkup tepla rozvod tepla, rozvod elektriny revízia tlakových zariadení – kotlov revízia tlakových nádob stabilných revízia plynových zariadení revízie vyhradených zdvíhacích zariadení revízie elektronických zariadení údržba, oprava, rekonštrukcia, montáž kotlov overovanie určených meradiel – vodomero kalibrácia vodomero automatizované spracovanie dát a iné činnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s., nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	94 164 938	85 098 014	áno
Čistý obrat celkom	74 332 290	69 618 649	áno
Počet zamestnancov	339	346	áno

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nemá náplň

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 3.6.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za **Bratislavská teplárenská a.s. (ďalej spoločnosť)** a je zostavená podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: nemá náplň

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	339	346
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	337	341
- počet vedúcich zamestnancov	35	34

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.
- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**: nemá náplň
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nemá náplň
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá náplň
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Nemá náplň
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nemá náplň
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nemá náplň
11.	Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nemá náplň
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok Pridelené emisné kvóty: Nakúpené emisné kvóty:	Reprodukčná obstarávacia cena Reálna hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Nemá náplň
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nemá náplň
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Nemá náplň
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k majetku spoločnosť stanovila odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku spoločnosť stanovila odborným odhadom bonity klienta.

Rezervy ocenila spoločnosť kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti zmenárenský kurz konkrétnej banky.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu od 1.1.2015:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Oceniteľné práva	014	20	5
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20 – 50	2 – 5
Samostatne hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	022	6 – 30	3,33 – 16,6
Dopravné prostriedky	023	5	20

Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania okrem oceniteľného práva - 20 rokov.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Investičný majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Spoločnosť nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.

Nehmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia (do 31.12.2008 obstarávacia cena 1700 EUR a nižšia), sa účtuje priamo do nákladov, a to na ľarchu účtu 518200 - Krátkodobý nehmotný majetok – softvér do 2 400 EUR.

Hmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu zásob a následne sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zaradený do evidencie majetku od 1.1.2009 účtovná jednotka odpisuje metódou rovnomerného odpisovania zo životnosti.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období spoločnosť účtuje ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Hranica významnosti v spoločnosti je stanovená ako čiastka,

ktorá sa vypočíta ako 1% z tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahnutých v predchádzajúcom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		12 188 892	5311			460	2 354	12 197 017
Prírastky		122 846	7539		3 368	7 875	9 355	150 983
Úbytky		325 666				7 539		333 205
Presuny								
Stav na konci		11 986 072	12 850		3 368	796	11 709	12 014 795
Oprávky								
Stav na začiatku		11 845 179	5 311					11 850 490
Prírastky		164 378	158		842			165 378
Úbytky		325 666						325 666
Presuny								
Stav na konci		11 683 891	5 469		842			11 690 202
Opravné položky								
Stav na začiatku						460		460
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						460		460
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		343 713				460	2 354	346 527
Stav na konci		302 181	7 381		2 526	336	11 709	324 133

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		12 059 145	5 311			99 085	2 354	12 165 895
Prírastky		133 338				34 713		168 051
Úbytky		3 591				133 338		136 929
Presuny								
Stav na konci		12 188 892	5 311			460	2 354	12 197 017
Oprávky								
Stav na začiatku		11 099 515	5 311					11 104 826
Prírastky		749 255						749 255
Úbytky		3 591						3 591
Presuny								
Stav na konci		11 845 179	5 311					11 850 490
Opravné položky								

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		959 630				99 085	2 354	1 061 069
Stav na konci		343 713				460	2 354	346 527

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	10 155 189	77 293 135	46 693 982			1 300 980	2 289 110	325 833	138 058 229
Prírastky	16 197	1 095 236	3 645 926				4 469 807	1 775 062	11 022 228
Úbytky		271 043	557 488			11 461	4 992 157	1 843 714	7 675 863
Presuny									
Stav na konci	10 171 386	78 117 328	49 782 420			1 289 519	1 766 760	257 181	141 384 594
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		45 748 886	38 415 987			1 195 382			85 360 255
Prírastky		1 708 048	1 074 901			38 325			2 821 274
Úbytky		276 721	557 488			11 461			845 670
Presuny									
Stav na konci		47 180 213	38 933 400			1 222 246			87 335 859
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky							1 686 053		1 686 053
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							1 686 053		1 686 053
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	10 155 189	31 544 249	8 277 995			105 599	2 289 110	325 833	52 697 975
Stav na konci	10 171 386	30 937 115	10 849 020			67 273	80 707	257 181	52 362 682

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	10 154 181	74 286 114	44 811 959			1 313 890	2 899 685	359 483	133 825 312
Prírastky	1 008	3 009 621	2 165 090				4 565 143	1 725 248	11 466 110
Úbytky		2 600	283 067			12 910	5 175 719	1 758 898	7 233 194
Presuny									
Stav na konci	10 155 189	77 293 135	46 693 982			1 300 980	2 289 110	325 833	138 058 229
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		43 381 406	36 943 632			1 160 643			81 485 681
Prírastky		2 370 080	1 755 422			47 648			4 173 150
Úbytky		2 600	283 067			12 910			298 577
Presuny									
Stav na konci		45 748 886	38 415 987			1 195 381			85 360 254
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	10 154 181	30 904 708	7 868 327			153 247	2 899 685	359 483	52 339 631
Stav na konci	10 155 189	31 544 249	8 277 995			105 599	2 289 110	325 833	52 697 975

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť je obmedzená v nakladaní s majetkom (vykázaný v Súvahe A.02), a to v dôsledku prebiehajúcich exekučných konaní, ktoré sú opísané v článku III. bod 1w.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť je obmedzená v nakladaní s majetkom (vykázaný v Súvahe A.02), a to v dôsledku prebiehajúcich exekučných konaní, ktoré sú opísané v článku III. bod 1w.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá náplň

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: nemá náplň

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení**: nemá náplň

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku**: nemá náplň

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: nemá náplň

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň

l) **Informácie o podielových certifikátoch**: nemá náplň

m) **Opravné položky k zásobám**:

Spoločnosť nemá nepotrebné a nadbytočné zásoby materiálu na sklade. Úžitková hodnota zásob zodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, preto k nim spoločnosť nevytvárala opravné položky.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Spoločnosť je obmedzená v nakladaní s majetkom (vykázaný v Súvahe B.I.34), a to v dôsledku prebiehajúcich exekučných konaní, ktoré sú opísané v článku III. bod 1w.

o) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**: bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					

- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	478 155	25 856	13 741	8 449	481 821
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
UNICOMEX	230 147	230 147	48
ERPA spol. s.r.o.	57 707	57 707	12
ABADON REAL, s.r.o. (URELA s.r.o.)	39 836	39 836	8
Doprastav a.s.	26 343	26 343	6

Spoločnosť na prechodné zníženie pohľadávok tvorila opravné položky k pohľadávkam nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti nad	Výška opravnej položky
360 dní	20%
720 dní	dotvorenie do 50%
1 080 dní	dotvorenie do 100%
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní	100%

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	5 938 764		5 938 764
Krátkodobé pohľadávky	2 029 365	1 175 208	3 204 573

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	6 267 550		6 267 550
Krátkodobé pohľadávky	2 933 763	1 449 930	4 383 693

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: nemá náplň

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	44 716	0	44 716	22	9 837
Nedaňové opravné položky	1 686 514	0	1 686 514	22	371 033

k majetku					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	481 821	262 341	219 480	22	48 285
Nedaňové rezervy	30 558 152	0	30 558 152	22	6 722 793
Odpočet daňovej straty	X	800 625	2 031 052	22	446 831
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	990 879	0	990 879	22	217 993
Iné				22	
SPOLU:	X	x	x	x	7 816 775

Spoločnosť o zmene odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období neúčtovala.

Hodnota nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hodnota vypočítanej odloženej daňovej pohľadávky	7 816 775	7 708 963
Suma odloženej daňovej pohľadávky z dôvodu jej nezaúčtovania	-107 812	
Odloženej daňová pohľadávka spolu	7 708 963	7 708 963

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ		
Krátkodobý FM, okrem PUJ	1 745 388	1 616 490
Vlastné akcie a vlastné podiely		
Obstaranie krátkodobého FM		
SPOLU:	1 745 388	1 616 490

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemá náplň

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku: nemá náplň

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť je aktuálne iba čiastočne obmedzená v nakladaní s finančným majetkom v dôsledku exekučných konaní, avšak bez významného dopadu na podnikateľskú činnosť spoločnosti. K 31.12.2015 blokována čiastka na bankových účtoch (221) spoločnosti predstavuje: 26 484 260 €.

x) Informácie o vlastných akciách: nemá náplň

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	11 065
prenájom telekomunikačných okruhov	11 065

Náklady budúcich období krátkodobé	85 274
podpora serverovej infraštruktúry	32 439
poistenie majetku	14 104
licencia SW	10 178
prenájom telekomunikačných okruhov	5 532
telekomunikačné poplatky	4 147
servisná podpora HW	3 211
poistenie vozidiel	3 018
úprava a import údajov do DB- Katastrálna mapa BA	1 696
nájom nebytových priestorov	1 278
ostatné	9 671
Prijímy budúcich období dlhodobé	
Prijímy budúcich období krátkodobé	55 548
nevyfakturované úroky z omeškania	47 969
prijímy súvisiace s nájomom	5 606
13. fakturácia 2015	1 912
ostatné	61

Spoločnosť z hľadiska časového rozlíšenia považuje všetky náklady a výnosy bez ohľadu na ich výšku za významné, preto všetky náklady a výnosy ku dňu účtovnej závierky časovo rozlišuje.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania:

Základné imanie – výška	34 470 564
Rozsah splatenia	34 470 564
Počet akcií	1 038 270
Druh	kmeňové na doručiteľa, dematerializovaná podoba
Podoba	zaknihované
Menovitá hodnota	33,20 EUR
Akcionár do 31.12.2015, podiel	Fond Národného majetku Slovenskej republiky, 100%
Akcionár od 01.01.2016, podiel	MH Manažment, a.s., 100%

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 49/2015 zo dňa 22.12.2015 sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2016 spoločnosť MH Manažment, a.s. stala právnym nástupcom Fondu národného majetku Slovenskej republiky.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: nemá náplň

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	174 687
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	144 687
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	174 687

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: nemá náplň

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,79 EUR

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: výsledok hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2015 sa použije na úhradu straty minulých účtovných období a prídel do sociálneho fondu.

b) Jednotlivé **druhy rezerv**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	400 817	118 249	200 387		318 679
- z toho ostatné:					
súdne spory	179 000	19 500	110 000		88 500
zamestnanecké požitky	221 817	98 749	90 387		230 179
Krátkodobé rezervy spolu	31 798 051	3 600 969	6 551 119	263 262	28 584 639
- z toho: zákonné					
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	224 892	214 456	208 606	16 285	214 457
emisné kvóty	981 872	1 306 510	981 872		1 306 510
zostavenie a overenie ÚZ	10 608		7 668	2 940	0
nevyfakturované dodávky a služby	10 931		10 000		931
- z toho: ostatné					
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy	29 798 566	1 649 519	4 815 828		26 632 257
dobropisy, reklamácie, služby	255 714	30 900	84 238	171 476	30 900
odmeny, odvody, ročné zúčtovanie ZP	515 468	380 776	442 907	72 561	380 776
zostavenie a overenie ÚZ		18 808			18 808

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2015

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2054, súdne spory – 2017 a neskôr

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	403 160	144 629	106 815	40 157	400 817
- z toho ostatné:					
zamestnanecké požitky	248 160	114 048	101 222	39 169	221 817

súdne spory	155 000	30 581	5 593	988	179 000
Krátkodobé rezervy spolu	29 713 979	3 652 803	1 152 592	416 139	31 798 051
- z toho zákonné:					
audit	10 091	10 608	6 915	3 176	10 608
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	218 371	224 892	216 386	1 985	224 892
nevyfakturované dodávky a služby	11 153	10 000	3 130	7 092	10 931
emisné kvóty	396 703	981 872	396 703		981 872
- z toho ostatné					
odmeny, odvody a ročné zúčtovanie ZP	424 411	515 468	386 007	38 404	515 468
dobropisy - reklamácie (teplo), služby, odplata za užívanie pozemkov (bezodôvodné obohatenie)	368 982	255 714	3 500	365 482	255 714
súdne spory	28 284 268	1 654 249	139 951		29 798 566

Spoločnosť je:

a) povinným v exekučnom konaní EX 3754/14 o vymoženie 9 432 475,56 EUR s príslušenstvom, ktoré pozostáva z 15% úroku z omeškania a trov súdneho konania (ku dňu 31.12.2015 predstavuje príslušenstvo sumu vo výške 16 032 113,06 EUR a trovy konania sumu 611 510,11 EUR) vedenom súdnym exekútorom JUDr. Martinom Hermanovským v prospech spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C & I CENTER BUILDING, 2. poschodie, 3082 Limassol, Cypruská republika (ďalej „PHL“). Spoločnosť v rámci námietok podaných proti Upovedomeniu o začatí exekúcie zo dňa 05.09.2014 vznesla námietku premlčania k časti istiny vymáhanej pohľadávky vo výške 7 736 757,14 EUR. Nenamietaná časť istiny spolu s príslušenstvom bola preúčtovaná na záväzok.

b) žalovaným v súdnom konaní o zaplatenie 954 437,28 EUR s príslušenstvom, ktoré pozostáva z 15% úroku z omeškania a trov súdneho konania (ku dňu 31.12.2015 predstavuje príslušenstvo sumu vo výške 2 111 485,56 EUR a trovy konania sumu 140 390,45 EUR) – v tejto právnej veci bolo vedené súdnym exekútorom JUDr. Martinom Hermanovským exekučné konanie EX 3063/14 v prospech spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C & I CENTER BUILDING, 2. poschodie, 3082 Limassol, Cypruská republika (ďalej „PHL“). Exekučné tituly v tejto veci boli na základe dovolania spoločnosti uznesením Najvyššieho súdu Slovenskej republiky zo dňa 27.02.2015 zrušené. Predmetná právna vec bola vrátená Okresnému súdu Bratislava I na ďalšie konanie.

Spoločnosť podnikla a naďalej podniká všetky právne kroky za účelom dosiahnutia právoplatných súdnych rozhodnutí v jej prospech. Spoločnosť k 31.12.2015 navýšila rezervu k obidvom právnym veciam o alikvotnú časť príslušenstva za rok 2015. Finančný dopad z týchto oboch plnení by predstavoval významnú sumu. Vzhľadom na uvedené skutočnosti manažment spoločnosti využije všetky zákonné prostriedky a spôsoby financovania s cieľom zabezpečenia nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	27 990		27 990
Krátkodobé záväzky	21 290 571	15 814 401	37 104 972

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	34 251		34 251
Krátkodobé záväzky	16 845 520	4 357 489	21 203 009

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	27 990	34 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	27 990	34 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	37 104 972	21 203 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	37 104 972	21 203 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: nemá náplň

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC)	52 336 883	44 317 850	8 019 033	22	1 764 187
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	58 787	31 514	27 273	22	6 000
Iné				22	
SPOLU:	X	X	x	X	1 770 187

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	34 251	93 812
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 815	61 421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		195
Tvorba sociálneho fondu spolu	100 815	61 616
Čerpanie sociálneho fondu	107 076	121 177
Konečný zostatok SF:	27 990	34 251

h) Vydané dlhopisy: nemá náplň

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku p.a (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Dlhodobý úver investičný	EUR	Termínovaný investičný		416 727	4,00	21.9.2016
Firemné kreditné karty		Limit 1 000 EUR/deň		268	aktuálny cenník Tatra banky, 19%	v nasledujúcom mesiaci
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: nemá náplňj) Významné položky časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 105 924
13. a 14. fakturácia	3 105 924
Výnosy budúcich období dlhodobé	41 968
bezodplatne nadobudnutý majetok	41 968
Výnosy budúcich období krátkodobé	441 626
emisné kvóty	438 878
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 748

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemá náplň4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: nemá náplň5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: nemá náplň5f) Ďalšie informácie o odloženej dani

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 646 024	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	362 125	22
3	Pripočítateľné položky spolu	4 000 180	880 040	0
4	Odpočítateľné položky	- 2 593 807	- 570 638	0
5	Odpočet daňovej straty	- 800 625	-176 137	
6	Základ dane	2 251 771	495 390	

7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	492 897	0
9	Odložená daň z príjmov	x	328 786	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	821 683	22

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	350 435	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	77 096	22
3	Pripočítateľné položky spolu	4 424 866	973 471	27
4	Odpočítateľné položky	6 494 504	1 428 791	
5	Odpočet daňovej straty			
6	Základ dane			
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	4 988	
9	Odložená daň z príjmov:	x	170 760	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	175 748	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi: nemá náplň

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
dodávka tepla	59 508 508	59 516 500
dodávka elektriny	5 967 304	5 778 594
ostatné výrobky, služby	2 347 975	2 407 394

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob: nemá náplň

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
vlastná spotreba elektriny	1 388 371	1 438 013
vlastná spotreba tepla	344 753	336 740
aktivácia DHM	21 901	36 461
ostatné	1 094	787
Aktivácia - účtová skupina	1 756 120	1 812 001

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
tržby z predaja DHM a materiálu	2 000	6 500
z prenájmu nehnuteľností a majetku	674 836	611 612
ostatné výnosy – emisné kvóty	1 306 510	981 872
pokuty a penále	78 952	830 965
náhrada škody	21 686	14 553
doplatok elektrickej energie	5 794 097	5 288 085

tržby za kovový odpad	58 345	61 249
finančná kompenzácia	39 570	
ostatné	7 127	12 393

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	6 411 176	6 777 784
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	123 962	172 519
Sociálna poisťovňa	1 612 238	1 645 546
Zdravotná poisťovňa	649 352	674 505
Iné osobné a sociálne náklady	358 307	501 948
Osobné náklady spolu	9 155 035	9 772 302

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov	617 113	
Výnosové úroky	2 331	11 203
Kurzové zisky počas roku		
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	619 444	11 203

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
overenie účtovnej závierky	15 000	14 000
opravy	7 606 335	7 648 020
stočné	1 183 728	1 209 958
práce výpočtovej techniky	834 716	774 030
- nájomné	409 129	390 113
- ochrana objektov	199 290	199 290
- reprezentácia, propagácia	11 194	16 245
- údržba zelene a komunikácií, VTZ	122 328	41 350
- cestovné	4 671	6 753
- právne poradenstvo	92 262	24 200
- poplatok za rezervovanú kapacitu	737 828	745 286
- užívanie kolektorov	91 617	90 396
- telefónne poplatky	88 496	98 908
- ostatné	769 500	926 324
Náklady na nákup služieb	12 166 094	12 184 873

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	12 115	72 156
tvorba rezervy na súdne spory	1 498 972	1 570 575
zmluvné pokuty a penále	9 956	7 728
náklady a tvorba rezervy na emisné kvóty	1 306 510	981 872
poistné	125 623	140 649

ostatné náklady	26 034	71 809
Spolu	2 979 210	2 844 789

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov	304 429	
Nákladové úroky	32 632	99 705
Kurzové straty počas roku	5	9
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	8 055	7 760
Náklady na finančnú činnosť spolu	345 121	107 374

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: nemá náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	15 000	14 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov	67 512 536	67 394 152
Tržby z predaja služieb	311 251	308 336
Iné súvisiace výnosy	6 508 503	1 916 161
Čistý obrat celkom	74 332 290	69 618 649

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	74 332 290	69 618 649
Európska únia		
Tretie štáty		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nemá náplň

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nemá náplň

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: nemá náplň
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: nemá náplň

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: nemá náplň

3) **Podsúvahové účty**:

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné položky	2 772	2 772

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: nemá náplň

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nemá náplň

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemá náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: s účinnosťou ku dňu 01.01.2016 spoločnosť MH Manažment, a.s. sa stala právnym nástupcom Fondu národného majetku SR

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nemá náplň

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nemá náplň

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nemá náplň

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: nemá náplň

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nemá náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nemá náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nemá náplň

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: Slovenský plynárenský priemysel, a.s. od 1.1.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: zemný plyn		
	39 576 527	39 096 912

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- za výkon funkcie:	75 184	111 532
Dozorný orgán		
- za výkon funkcie:	48 777	60 987
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté nepeňažné príjmy ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. (v roku 2014: žiadne).

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nemá náplň

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	23 327 805
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	794 341
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	24 122 146
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra:	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra:	
c) emisné ážio:	
d) zákonné rezervné fondy:	
e) ostatné kapitálové fondy:	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia:	

g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	
i) neuhradená strata minulých rokov:	144 687
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	649 654
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby:	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	23 153 118
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	174 687
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	23 327 805
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra:	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra:	
c) emisné ážio:	
d) zákonné rezervné fondy:	
e) ostatné kapitálové fondy:	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia:	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	598 224
i) neuhradená strata minulých rokov:	22 961 751
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	- 23 385 288
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby:	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy je uvedený nižšie.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 646 024	350 435
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	5 868 916	2 922 162
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 938 867	4 922 233
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	42 107	172
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-82 138	-2 343
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 690 179	-591 724
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 251 249	-1 488 178
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	32 632	99 705
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 331	-11 203
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 000	-6 500
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	351	
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	12 792 393	13 311 658
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 179 120	2 405 325
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	11 211 627	11 373 288

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	205 638	134 188
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	195 740	-601 143
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	20 307 065	16 584 255
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 331	11 203
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-32 632	-99 705
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	20 276 764	16 495 753
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	20 273 884	16 492 873
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 5 344	-34 713
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 3 651 148	-4 531 494
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 000	6 500
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 654 492	-4 559 707
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-30 000	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-30 000	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-5 553 326	4 444 385
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		5 053 949
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-5 553 326	-609 564
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-5 583 326	4 444 385
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	11 036 066	16 377 551
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	19 357 504	2 979 953
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 393 570	19 357 504
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 393 570	19 357 504