

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Bratislavská teplárenská, a.s.,
Sídlo:	Turbínová 3, 829 05 Bratislava - mestská časť Nové Mesto
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2001
	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
Predmet podnikania:	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 2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	93 365 129	106 404 702	áno
Čistý obrat celkom	69 085 335	76 374 468	áno
Počet zamestnancov	329	332	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: 30.6.2017

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 rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	329	332
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	326	330
- počet vedúcich zamestnancov	37	35

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2017 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):	Reálna hodnota
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	Reálna hodnota
	Pridelené emisné kvóty:	
13.	Nakúpené emisné kvóty:	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.
- 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 a predpokladanej hodnoty budúceho využívania majetku.

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 bol 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 podsysteme 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		12 329 963	21 516		3 368	72 015	49 537	12 476 399
Prírastky		246 563	55 044			248 511		550 118
Úbytky		187 227				292 074		479 301
Presuny								
Stav na konci		12 389 299	76 560		3 368	28 452	49 537	12 547 216
Oprávky								
Stav na začiatku		11 775 457	5 955		1 684			11 783 096
Prírastky		227 191	2 964		842			230 997
Úbytky		187 227						187 227
Presuny								
Stav na konci		11 815 421	8 919		2 526			11 826 866
Opravné položky								
Stav na začiatku						18 852		18 852
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						18 852		18 852
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		554 506	15 561		1 684	53 163	49 537	674 451
Stav na konci		573 878	67 641		842	9 600	49 537	701 498

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		11 986 072	12 850		3 368	796	11 709	12 014 795
Prírastky		405 109	8 666			392 802	37 828	844 405
Úbytky		61 218				314 045		375 263
Presuny						7 538		7 538
Stav na konci		12 329 963	21 516		3 368	72 015	49 537	12 476 399
Oprávky								
Stav na začiatku		11 683 891	5 469		842			11 690 202
Prírastky		152 784	486		842			154 112
Úbytky		61 218						61 218
Presuny								
Stav na konci		11 775 457	5 955		1 684			11 783 096
Opravné položky								
Stav na začiatku						460		460

Prírastky						18 392		18 392
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						18 852		18 852
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		302 181	7 381		2 526	336	11 709	324 133
Stav na konci		554 506	15 561		1 684	53 163	49 537	674 451

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	10 136 895	80 043 238	51 483 431			1 166 418	2 415 906	55 799	145 301 687
Prírastky	875	3 707 245	2 218 116			90 030	6 182 343	330 969	12 529 578
Úbytky	2 759 601	891 993	349 266			74 723	6 050 031	240 376	10 365 990
Presuny									
Stav na konci	7 378 169	82 858 490	53 352 281			1 181 725	2 548 218	146 392	147 465 275
Oprávky									
Stav na začiatku		48 839 252	39 732 463			986 182			89 557 897
Prírastky		1 840 026	1 401 129			65 527			3 306 682
Úbytky		908 349	349 266			74 723			1 332 338
Presuny									
Stav na konci		49 770 929	40 784 326			976 986			91 532 241
Opravné položky									
Stav na začiatku	638 077						2 002 111		2 640 188
Prírastky							40 836		40 836
Úbytky	568 881						49 978		618 859
Presuny									
Stav na konci	69 196						1 992 969		2 062 165
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	9 498 818	31 203 986	11 750 968			180 236	413 795	55 799	53 103 602
Stav na konci	7 308 973	33 087 561	12 567 955			204 739	555 249	146 392	53 870 869

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	10 171 386	78 117 328	49 782 420			1 289 519	1 766 760	257 181	141 384 594
Prírastky	1 000	1 967 087	2 176 556			153 905	5 057 706	534 130	9 890 384
Úbytky	35 491	41 177	475 545			277 006	4 408 560	735 512	5 973 291
Presuny									
Stav na konci	10 136 895	80 043 238	51 483 431			1 166 418	2 415 906	55 799	145 301 687
Oprávky									
Stav na začiatku		47 180 213	38 933 400			1 222 246			87 335 859
Prírastky		1 700 246	1 274 608			40 942			3 015 796
Úbytky		41 207	475 545			277 006			793 758
Presuny									
Stav na konci		48 839 252	39 732 463			986 182			89 557 897
Opravné položky									
Stav na začiatku							1 686 053		1 686 053
Prírastky	638 077						326 312		964 389
Úbytky							10 254		10 254
Presuny									

Stav na konci	638 077					2 002 111		2 640 188
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	10 171 386	30 937 115	10 849 020			67 273	80 707	257 181
Stav na konci	9 498 818	31 203 986	11 750 968			180 236	413 795	55 799

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: nemá náplň

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 nehnuteľným majetkom zapísaným na príslušných listoch vlastníctva v katastrálnych územiach Nivy, Nové Mesto, Trávka, Staré Mesto, Karlova Ves, Ružinov a Dúbravka a to v dôsledku uzatvorenia záložnej zmluvy zo dňa 04.03.2016 so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. na zabezpečenie záväzkov zo zmluvy o dodávke plynu zo dňa 17.12.2012.

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: nemá náplň

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	487 317	41 425	9 270	38 203	481 269
- z toho:					
ostatné krátke pohľadávky					

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	3 107 524		3 107 524
Krátkodobé pohľadávky	3 613 823	1 536 388	5 150 211

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	5 133 251		5 133 251
Krátkodobé pohľadávky	5 506 028	1 022 938	6 528 966

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)	38 864	0	38 864	21	8 161
Nedaňové opravné položky k majetku	2 081 018	0	2 081 018	21	437 014
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	481 269	252 634	228 635	21	48 013
Nedaňové rezervy	4 397 296	0	4 397 296	21	923 432
Odpočít daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	18 822 964	0	18 822 964	21	3 952 822
Iné – zmarená investícia	23 559	0	23 559	21	4 947
SPOLU:	X	x	x	x	5 374 391

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	504 744	1 005 517
Vlastné akcie a vlastné podiely		
Obstaranie krátkodobého FM		
SPOLU:	504 744	1 005 517

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 čiastočne obmedzená v nakladaní s finančným majetkom v dôsledku exekučných konaní, avšak bez významného dopadu na podnikateľskú činnosť spoločnosti. K 31.12.2017 blokována čiastka na bankovom účte spoločnosti predstavuje: 20 809 112 EUR.

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	
Náklady budúcich období krátkodobé	52 652
licencia SW	5 584
podpora serverovej infraštruktúry	1 015
poistenie majetku	17 956
platba za prístup do zúčtovania	14 760
podpora SW	6 322
telekomunikačné poplatky a výkony spojov	1 893
nájom nebytových priestorov	2 233
služby spojené s nájomom	230
tlač	964
poštovné	827
ostatné	868
Príjmy budúcich období dlhodobé	
Príjmy budúcich období krátkodobé	126 003
nevyfakturované úroky z omeškania	99 047
príjmy súvisiace s nájomom	15 221
13. fakturácia	11 735

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 SÚVAHYa) 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, podiel	MH Manažment, a.s., 100%

2. Hodnota upísaného vlastného imania: nemá náplň3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky.	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 032 615
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	100 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	932 615
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 032 615

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: nemá náplň

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2017 sa zaúčtuje na účet číslo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun v roku 2017	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	373 524	114 081	81 265	18 800	-67 000	320 540
z toho ostatné:						
súdne spory	111 000	46 954		18 800	-67 000	72 154
zamestnanecké požitky	262 524	67 127	81 265			248 386
Krátkodobé rezervy spolu	4 692 019	2 830 426	1 976 601	71 219	67 000	5 541 625

z toho: zákonné	1 464 063	1 034 848	1 450 011	13 921		1 034 979
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	247 088	261 922	233 167	13 921		261 922
emisné kvóty	1 216 844	772 926	1 216 844			772 926
nevyfakturované dodávky a služby	131					131
z toho: ostatné	3 227 956	1 795 578	526 590	57 298	67 000	4 506 646
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy presun z dlhodobej časti	2 395 434	143 165			67 000	2 605 599
dodávky, služby	322 013	1 162 837	21 000	52 379		1 411 471
odmeny, odvody	502 201	481 884	498 053	4 148		481 884
zostavenie a overenie ÚZ	8 308	7 692	7 537	771		7 692

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2018

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2056, súdne spory – 2019 a neskôr

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	318 679	119 776	63 243	1 688	373 524
- z toho ostatné:					
súdne spory	88 500	24 500	312	1 688	111 000
zamestnanecké požitky	230 179	95 276	62 931		262 524
Krátkodobé rezervy spolu	28 584 639	3 803 289	27 672 904	23 005	4 692 019
- z toho: zákonné					
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	214 457	247 088	214 235	222	247 088
emisné kvóty	1 306 510	1 216 844	1 306 510		1 216 844
nevyfakturované dodávky a služby	931			800	131
- z toho: ostatné					
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy	26 632 257	1 507 035	25 743 858		2 395 434
dobropisy, reklamácie, služby	30 900	321 813	17 271	13 429	322 013
odmeny, odvody, ročné zúčtovanie ZP	380 776	502 201	373 954	6 822	502 201
zostavenie a overenie ÚZ	18 808	8 308	17 076	1 732	8 308

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2017

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2056, súdne spory – 2018 a neskôr

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 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 (keďže spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s. neúspešne využila všetky dostupné právne prostriedky na ochranu svojich práv a právom chránených záujmov, v mesiaci január 2017 pristúpila k zaplateniu istiny dotknutého peňažného záväzku). Samotné exekučné konanie bolo prerušené z dôvodu rozhodovacej činnosti Ústavného súdu Slovenskej republiky o súlade ustanovení o tzv. exekučnej

imunitu s Ústavou Slovenskej republiky – Ústavný súd Slovenskej republiky na neverejnom zasadnutí dňa 14.02.2018 rozhodol v predmetnej veci tak, že ustanovenia § 28a a § 38ab zákona č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike (ustanovenia o exekučnej imunite) nie sú v súlade s čl. 1 ods. 1, čl. 12 ods. 2, čl. 20 ods. 1 a čl. 46 ods. 1 Ústavy Slovenskej republiky, čl. 6 ods. 1 a čl. 14 Dohovoru o ochrane ľudských práv a základných slobôd a čl. 1 Dodatkového protokolu k Dohovoru o ochrane ľudských práv a základných slobôd. Stratou účinnosti ustanovení o tzv. exekučnej imunite dôjde k vzniku zákonného dôvodu na pokračovanie v doteraz prerušenom exekučnom konaní.

b) žalovaným v súdnom konaní o zaplatenie 954 437,28 EUR s príslušenstvom, ktoré pozostáva z 15% úroku z omeškania a trov súdneho konania, žalobcom je spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C & I CENTER BUILDING, 2. poschodie, 3082 Limassol, Cypruská republika. Súdne konanie nie je právoplatne skončené, keďže na základe uznesenia Najvyššieho súdu Slovenskej republiky bol rozsudok Krajského súdu v Bratislave a rozsudok Okresného súdu Bratislava I zrušený a vec bola vrátená Okresnému súdu Bratislava I na ďalšie konanie, ktorý v tejto veci rozhodol rozsudkom zo dňa 20.11.2017, č. k. 25Cb/97/2002-1898 tak, že spoločnosti Bratislavská teplárenská, a.s. bola uložená povinnosť zaplatiť žalobcovi sumu vo výške 954 437,28 EUR s príslušenstvom. Proti predmetnému rozsudku spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s. podala dňa 07.12.2017 odvolanie, o ktorom ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky spoločnosti Bratislavská teplárenská, a.s. nebolo Krajským súdom v Bratislave ako odvolacím súdom rozhodnuté.

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	77 295		77 295
Krátkodobé záväzky	14 221 194	42 525 036	56 746 230

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	35 622		35 622
Krátkodobé záväzky	17 927 309	52 963 054	70 890 363

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	77 295	35 622
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	77 295	35 622
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	56 746 230	70 890 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	56 746 230	70 890 363
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:

Záväzky zo zmluvy o dodávke plynu so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. zo dňa 17.12.2012 vo výške 26 493 207 EUR, sú zabezpečené záložným právom na základe záložnej zmluvy zo dňa 04.03.2016.

Záväzky zo súdneho sporu vo výške 20 696 271 EUR v prospech spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED sú zabezpečené exekútorom na bankovom účte spoločnosti.

K 31.12.2017 blokovaná čiastka na bankovom účte spoločnosti predstavuje 20 809 112 EUR.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	53 880 785	43 102 697	10 778 088	21	2 263 399
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	48 305	31 789	16 516	21	3 468
Iné				21	
SPOLU:	X	X	x	X	2 266 867

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	35 622	27 990
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 903	72 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	100 000	70 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	173 903	142 195
Čerpanie sociálneho fondu	132 230	134 563
Konečný zostatok SF:	77 295	35 622

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	Výška úroku p.a (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Zmluva o účelovom úvere č. 0751/17/45055	EUR	Limit 3 000 000,- na financovanie investícií		1 058 944,99	0,94% p.a	2025
Krátkodobé bankové úvery						
Firemné kreditné karty	EUR	Limit 1 000 EUR/mesiac		433	aktuálny cenník Tatra banky, 19%	v nasledujúcom mesiaci
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Zmluva o účelovom úvere č. 0751/17/45055 - peňažné prostriedky do výšky úverového limitu bez zabezpečenia.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 228 663
13. a 14. fakturácia	5 219 915

dobropisy za teplo	8 748
Výnosy budúcich období dlhodobé	36 142
bezodplatne nadobudnutý majetok	36 142
Výnosy budúcich období krátkodobé	2 722
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 722

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: nemá náplň

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: nemá náplň

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: nemá náplň

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 396 378	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		293 239	21
3	Pripočítateľné položky spolu	3 258 201	684 222	21
4	Odpočítateľné položky	-10 512 395	-2 207 603	21
5	Odpočet daňovej straty	x	x	
6	Základ dane	- 5 857 816	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	2 880	
9	Odložená daň z príjmov	x	2 025 727	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	2 028 607	x

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	58 663 191	61 717 109
dodávka elektriny	2 160 119	4 512 525
ostatné výrobky, služby	2 962 842	2 553 069

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	751 974	1 202 894
vlastná spotreba tepla	312 523	328 519
aktivácia DHM	13 478	19 428
ostatné	694	901
Aktivácia - účtová skupina 62	1 078 669	1 551 742

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
doplatok elektrickej energie	4 638 533	6 884 766
tržby z predaja DHM a materiálu	3 114 393	79 862
z prenájmu nehnuteľnosti a majetku	625 382	657 140
ostatné výnosy – emisné kvóty	504 744	1 005 517
pokuty a penále	102 797	23 586
náhrada škody	21 570	633
držanie pohotovosti záložného zdroja tepla	300 000	
tržby za kovový odpad	18 888	38 974
finančná kompenzácia	35 269	49 859
ostatné	6 234	65 836

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	6 948 593	6 728 804
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	106 752	106 722
Sociálna poisťovňa	1 715 091	1 647 452
Zdravotná poisťovňa	714 990	664 560
Iné osobné a sociálne náklady	352 777	428 591
Osobné náklady spolu	9 838 203	9 576 129

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov		
Výnosové úroky		2 224
Kurzové zisky počas roku	7	
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	7	2 224

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	15 000
opravy	4 814 003	7 383 210
stočné	1 187 229	1 178 427
práce výpočtovej techniky	806 487	772 202
nájomné	424 024	406 352
ochrana objektov	219 000	199 836
reprezentácia, propagácia	12 928	25 198
údržba zelene, komunikácií a VTZ	143 912	135 866
cestovné	5 396	4 970
právne poradenstvo	19 200	57 510
poplatok za rezervovanú kapacitu	1 066 580	792 698
užívanie kolektorov	91 617	91 617
telefónne poplatky	79 126	84 321
daňové a účtovné poradenstvo	13 000	30 650

sprostredkovanie a odborné poradenstvo	302 877	46 513
ostatné náklady	807 119	657 700
Náklady na nákup služieb spolu	10 007 498	11 882 070

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	32 155	6 113
tvorba rezervy na súdne spory	190 120	1 531 535
pokuty a penále	2 541	6 184
náklady na tvorbu rezervy na emisné kvóty	772 926	1 216 844
poistné	125 594	120 674
ostatné náklady	104 633	39 639
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu	1 227 969	2 920 989

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov		
Nákladové úroky	3 429	6 940
Kurzové straty počas roku	1	24
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	8 065	5 080
Náklady na finančnú činnosť spolu	11 495	12 044

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 auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	15 000	15 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské 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	62 973 148	68 295 224
Tržby z predaja služieb	813 004	487 479
Iné súvisiace výnosy	5 299 183	7 591 765
Čistý obrat celkom	69 085 335	76 374 468

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	69 085 335	76 374 468
Európska únia		
Tretie štáty		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený 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		
Odpísané pohľadávky		
Iné položky	2 722	2 722

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: nemá náplň

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.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: zemný plyn		
	19 569 245	35 943 218

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:	67 716	67 716
Dozorný orgán		
- za výkon funkcie:	39 036	39 006
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté nepeňažné príjmy ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. (v roku 2016: 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:	25 084 761
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-732 227

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	24 352 534
<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:	-7 679 114
e) ostatné kapitálové fondy:	-2 827 221
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia:	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	-1 137 970
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	
i) neuhradená strata minulých rokov:	12 576 922
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	- 1 664 844
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:	24 122 146
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	962 615
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	25 084 761
<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:	754 341
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	208 274
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 (+/-)	1 396 378	2 213 996
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 975 058	5 871 325
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 393 142	3 167 805
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 (+)	88 989	2 073
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-52 984	54 845
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-584 071	978 023
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-56 614	1 707 855
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 429	6 940
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-2 224
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 (+/-)	-884 480	-44 371
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 (+/-)	67 647	379
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.)	-10 780 747	8 313 769
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 614 333	-3 204 461
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-12 908 450	10 890 678

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	12 597	367 423
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	500 773	-739 871
	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.)	-7 409 311	16 399 090
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		2 224
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 429	-6 940
A. 5.	Prijmy 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.)	-7 412 740	16 394 374
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-238 458	-987 899
A. 8.	Prijmy 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.)	-7 651 198	15 406 475
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-248 511	-413 428
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 091 750	-4 874 209
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 114 393	79 862
B. 6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-3 225 868	-5 207 775
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-100 000	-70 000
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy 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 účt. jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-100 000	-70 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 058 945	-416 726
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 (+)	1 058 945	8 123
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 (-)		-424 849
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 prev. 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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 8.	Prijmy 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.)	958 945	-486 726
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 9 918 121	9 711 974
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	40 105 544	30 393 570
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 187 423	40 105 544
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 (+/-)	30 187 423	40 105 544