

## Čl. I Všeobecné informácie

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Zvolenská teplárenská a.s.  
 Sídlo: Lučenecká cesta 25, 961 50 Zvolen  
 IČO: 36052248  
 DIČ: 2020070030  
 Opis vykonávanej činnosti spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.:
- výroba, rozvod a výkup tepla
  - výroba, rozvod a výkup elektriny
  - odbyt elektriny a tepla, včítane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla
  - obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: **21.4.2015**
- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k 31.12.2015 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015
- (4) Údaje od skupine: spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny
- (5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	155,63	160,72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	150	159
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku – stanovené v odpisovom pláne
  - hodnotenie majetku – predpoklad neukončenia rozostavanej investičnej výstavby – tvorba opravnej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku vo výške 10 022,00 EUR k investičnej akcii „rozšírenie centrálného zásobovania teplom od lokality Čierne zeme –Tepličky Zvolen“ a „Kompenzácia účinníka v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.“,
  - hodnotenie zásob – bola hodnotená čistá realizačná hodnota zásob na sklade v zmysle smernice 3/2013 a k zásobám, ktoré vykazujú nulovú čistú realizačnú hodnotu bola vytvorená opravná položka vo výške 61 207,39 €,
  - hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná – bola vytvorená opravná položka v zmysle smernice č. 3/2013,
  - odhad rezerv – boli tvorené v zmysle smernice č. 3/2013
- (2) Účtovná jednotka v priebehu roka 2015 nemenila účtovné zásady a metódy, to znamená boli použité aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy. Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum

ich úhrady, inkasa alebo vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

### (3) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

a) Účtovná jednotka v roku 2015 nenakupovala, netvorila vlastnou činnosťou **dlhodobý nehmotný majetok**.

Účtovná jednotka v roku 2015 obstarala **dlhodobý hmotný majetok** a bol ocenený obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2015 obstarala **dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** a bol ocenený vlastnými nákladmi a obstarávacou cenou dodávateľských **subdodávok**. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2015 nakupovala **zásoby** a boli ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Opatrenia č. 23054/2002-92, § 43 v znení neskorších predpisov spôsobom A účtovania zásob. Pri vydaní **zásob** do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacej ceny. Účtovná jednotka účtovala v roku o novozistených zásobách náhradných dielov pri inventarizácii a oceňovala ich reálnou obstarávacou hodnotou,

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neobstarala zásoby iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2015 neuskutočňovala zákazkovú výrobu a **zákazkovú** výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

b) odhad zníženia hodnoty majetku - predpoklad neukončenia rozostavanej investičnej výstavby – tvorba opravnej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku je tvorená vo výške obstarávacej ceny dodávateľských subdodávok v celkovej výške 10 022,00 EUR k investičným akciám „Rozšírenie centrálneho zásobovania teplom od lokality Čierne zeme –Tepličky Zvolen“ (vo výške 6692,00 €) a „Kompenzácia účinníka v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.“ (vo výške 3 330,00 €),

c) pri oceňovaní rezerv sa uplatňuje princíp historických cien a odhad rezerv na nevyfakturované záväzky sa oceňuje reálnou cenou na základe objednávky resp. reálnou cenou služby v predchádzajúcom období,

d) Účtovná jednotka oceňovala **peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky** pri ich vzniku menovitou hodnotou,

Účtovná jednotka vlastní k 31.12.2015 emisné kvóty EUA obstarané bezodplatným prevodom, ktoré boli ocenené trhovou cenou uvedenou na burze v čase pripísania na účet účtovnej jednotky a emisné kvóty obstarané EUA nákupom, ktoré boli ocenené reálnou zmluvnou cenou. Všetky emisné kvóty sú určené na vlastnú potrebu.

e) Účtovná jednotka k 31.12.2015 nevlastní cenné papiere,

#### f) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** sa vytvára na základe predpokladanej ekonomickej životnosti dlhodobého nehmotného majetku (sú to 3 alebo 4 roky). Podľa tohto kritéria je stanovený odpisový kľúč (ZZIV resp. XU01). **Účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ZZIV	3	33,3 %	lineárna
XU01	4	25 %	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** stanovila účtovná jednotka v Smernici č. 7/2010 – Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, v ktorej vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa nerovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

- Vzhľadom k tomu, že časť zariadenia na výrobu elektrickej energie sa nevyužíva rovnomerne počas celého roka, bol vybratý okruh strojov a zariadení, u ktorých bol upravený ročný účtovný odpis a doba odpisovania bola predĺžená. Pri tomto majetku bola k 1.1.2009 prehodnotená ekonomická životnosť a odpisové kľúče XUT1-XUT3 boli zmenené na novú dobu ekonomického životnosti (bol použitý odpisový kľúč ZZIV, ktorý odpisy počíta z doby používania v rokoch)
- V roku 2009 bol zmenený účtovný odpisový plán
- V roku 2010 boli preradené tri majetky (inv. č. 73612-automobilová váha, 73574-pásová váha a 73550-laboratórna váha) z 2. odpisovej skupiny do 1. odpisovej skupiny v zmysle novely zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.
- Stanovenie účtovných odpisov prostredníctvom odpisových kľúčov je uvedené v tabuľke:

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Majetok nadobudnutý do 31.12.2002			
XU01	4	25 %	lineárna
XU02	8	12,5 %	lineárna
XU03	15	6,7 %	lineárna
XU04	30	3,34 %	lineárna
XU05	40	2,5	lineárna
Majetok nadobudnutý od 1.1.2003			
XU01	4	25 %	lineárna
XU06	6	16,7 %	lineárna
XU12	12	8,4 %	lineárna
XU20	20	5 %	lineárna
XU30	30	3,34 %	lineárna
Upravené odpisové kľúče			
XUT1	8	12,5 %	lineárna
XUT2	16	6,25 %	lineárna
XUT3	30	3,34 %	lineárna
Odpisový kľúč zo životnosti			
ZZIV	x	x	lineárna

g) **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

- spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. bol na základe zmluvy č. 006/2.2./2005 schválený nenávratný finančný príspevok so **Štátneho rozpočtu SR (ŠR) a z európskych štrukturálnych fondov (ERDP)** v celkovej výške **15 609 498,77 €** na projekt „Ekologizácia tepelného zdroja s využitím spoluspaľovania biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s.“ Uvedená dotácia je použitá na technické zhodnotenie technologickej a stavebnej časti kotolne B a vybudovanie nových súvisiacich stavebných a technologických celkov (sklad štiepky, dopravné cesty štiepky...). Dotácia je ocenená menovitou hodnotou v členení na dotáciu zo štátneho rozpočtu a dotáciu z európskych štrukturálnych fondov.
- Na základe zákona o podpore životného prostredia, občianskeho zákonníka I číslo 185/1993 medzi Rakúskym **Spolkovým ministerstvom pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo** (zastúpeným firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) bola spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. na základe žiadosti č. **A640006** poskytnutá podpora vo výške **999 994,- €** (1 000 000,- € po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy.

Poskytnutá dotácia v € zo ŠR a ERDP (od 10-2006 do 10-2008)		Poskytnutá dotácia v € z Rakúska (12.3.2009)
príspevok zo ŠR	príspevok z ERDF	
7 357 490,52	8 252 008,25	999 994
15 609 498,77		999 994

**Č. III**  
**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

**(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach**

## a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	23 757 764,80	46 048 653,31				435 322,99		75 202 832,04
Prírastky		93 009,35	72 478,94				141 465,05		306 953,34
Úbytky		1 198,76	281 292,34				162 241,57		444 732,67
Presuny			3 598,85				6 173,00		9 771,85
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	23 849 575,39	45 839 839,91				414 546,47		75 065 052,71
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 260 575,78	29 495 203,25						43 755 779,03
Prírastky		635 468,18	1 428 627,83						2 064 096,01
Úbytky		696,49	281 770,34						282 466,83
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 895 347,47	30 642 060,74						45 537 408,21
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 022,00		10 022,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							10 022,00		10 022,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	9 497 189,02	16 553 450,06				425 300,99		31 437 031,01
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	8 954 227,92	15 197 779,17				404 524,47		29 517 622,50

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 959 363,98	23 666 039,80	46 462 855,83				424 778,34		75 513 037,95
Prírastky	1 726,96	95 058,17	47 175,24				113 287,98		257 248,35
Úbytky		3 333,17	461 377,76				102 743,33		567 454,26
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	23 757 764,80	46 048 653,31				435 322,99		75 202 832,04
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 630 027,36	28 498 951,62						42 128 978,98
Prírastky		633 881,59	1 457 629,39						2 091 510,98
Úbytky		3 333,17	461 377,76						464 710,93
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 260 575,78	29 495 203,25						43 755 779,03
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				37 325,00		37 325,00
Prírastky							10 022,00		10 022,00
Úbytky							37 325,00		37 325,00
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				10 022,00		10 022,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 959 363,98	10 036 012,44	17 963 904,21				387 453,34		33 346 733,97
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	9 497 189,02	16 553 450,06				425 300,99		31 437 031,01

Hlavný výrobný blok spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. sa nebude môcť po roku 2018 bez významných investícií využívať na výrobu tepla a energie. Jeho zostatková hodnota k 31.12.2015 predstavuje 17 618 836,40 €. Súčasne je k tomuto majetku ešte nerozpustená dotácia zo štátneho rozpočtu SR v zostatkovej hodnote 9 517 763,33 € a dotácia z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo v zostatkovej hodnote 632 754,48 €.

## b) Majetok obstaraný finančným prenájmom

Názov majetku	Obstarávacie cena v €	Číslo leasingovej zmluvy	Názov leasingovej spoločnosti
CITROEN Jumper 2,2 HDI 2-kabina	15 918,13	1320806/KZ	ČSOB Leasing, a.s.
Kíbový nakladač JCB 427	122 800,00	1001857	UniCredit Leasing

## c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia hodnota za bežné účtovné obdobie (majetok podľa znaleckého posudku)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	
Záložná zmluva č.49/001/06 Dexia a.s. k úver. zmluve 345 383 €	
- CHUV TP ZV B1 i. č. 56813	1 789 046,01 € (470 013,97 €)
Záložná zmluva č.49/012/06 Dexia a.s. k úver. zmluve 1 659 696 €	
- kondenzačné turbóustr. V-40,9 MW i. č. 65495	4 982 451,87 € (4 489 776 €)
Záložná zmluva č.49/013/07 Dexia a.s. k úver. zmluve 464 715 €	
- hlavný výr. blok i. č. 199,34164,41314	1 005 787,96 (1 417 380 €)
- pozemok, parc. č. 1536/1,2 1547/19 (i.č.2000195,2001320,2001328	83 897,63 €

Dexia banka a.s. zmenila dňa 1.1.2012 obchodný názov. Nový názov banky je Prima banka Slovensko a.s.

## d) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poist'ovňa	Poistený majetok	ročné poistné	Platnosť zmluvy od - do
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411006627	hnut., nehnut. majetok, zásoby,peniaze živeln.,vlámanie, vandalizmus, lúpež,	93 307,48	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 006 656	majetok - stroje a elektr.	34 552,88	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 015 679	Poistenie enviromentálnej škody	2 950,00	od 7.11.2012 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 006 544	zodpov. za škodu spôs. vadným výrobkom	5 100,00	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 019 502	poistenie zodpovednosti za ško- du členov štatutárnych orgán.	4 050,00	1.9.2014 - 31.8.2017
Allianz - SP,a.s. Bratislava 8080074754	zák.poist.mot.vozidiel	1 532,24	1.1.2009 - neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6571038931		228,96	3.11.2012 - neurčito
6576632833		240,40	21.10.2013 - neurčito
Leasingové spoločnosti		195,12	
Allianz - SP,a.s. Bratislava	miliónové poistenie sedadiel	315,05	1.2.2005 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 7710000162		2 600,55	8.1.2003-neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6540258122		515,56	1.9.2007 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B.Bystrica 6809594250		323,47	10.3.2011 -neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6570898147		210,21	27.08.2012 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B.Bystrica 6813044489	hav.poist. motor.vozidiel	187,83	18.12.2012 - neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6571039045		947,76	3.11.2012 - neurčito
6576609932		1 054,32	21.10.2013 - neurčito
6573637727		314,82	7.2.2013 - neurčito
6575420927		866,91	29.5.2013 - neurčito
Leasingové spoločnosti		1 338,00	v zmysle leasingu

## e) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu predaja a šrotácie	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	99 734,17	0	611,69	14 349,89 23 565,20	61 207,39

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. vyhodnotila v priebehu roku 2015 ponuky na odpredaj nepotrebného materiálu, na ktorý bola tvorená opravná položka k 31.12.2014 pričom odpredala materiál v obstarávacej hodnote 14 349,89 €. Materiál, o ktorý nebol záujem ani po jeho zverejnení na webovej stránke spoločnosti a ani po zaslaní informačných mailov konkrétnym dodávateľom podobných materiálov, bol tento materiál predaný do zberných surovín ako šrot, čo predstavovalo zníženie stavu zásob a súčasne zníženie opravnej položky k zásobám 23 565,20 €.

## f) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

STEFE Zvolen, s.r.o.	Zvolen	731 364,09	€
SSE-D, a.s.	Žilina	588 420,96	€
Stredoslovenská energetika, a.s.	Žilina	396 875,74	€
OKTE, a.s.	Bratislava	129 949,99	€
Železničná spoločnosť	Bratislava	109 910,00	€
Slovenská elektrizačná prenosová	Bratislava	78 772,54	€
Nemocnica Zvolen a.s.	Zvolen	67 834,32	€
Technická univerzita	Zvolen	51 123,86	€
BUČINA ZVOLEN, a.s.	Zvolen	43 376,03	€
WUSAM, a.s.	Zvolen	23 185,39	€

## Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	56 544,02	6 179,65	3 064,64		59 659,03
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>56 544,02</b>	<b>6 179,65</b>	<b>3 064,64</b>		<b>59 659,03</b>

## g) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku v €		Pohľadávky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
2 513 351,56	2 309 573,71	135 644,33	6 609,54	11 057,53	14 292,67	36 173,78

## h) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu zostatkových hodnôt poskytnutej dotácie na majetok pri zúčtovaní odloženého daňového záväzku.

## i) Zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Emisné kvóty typ EUA v €:				
pridelené v €	958 917,98	294 542,10	682 886,38	570 573,70
nakúpené v €	0,00	163 000,00	0,00	163 000,00
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu v €</b>	<b>958 917,98</b>	<b>457 542,10</b>	<b>682 886,38</b>	<b>733 573,70</b>
Emisné kvóty typ EUA v tonách:				
pridelené v tonách	150 380	39 430	95 078	94 732
nakúpené v tonách	0	20 000	0	20 000
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu v tonách</b>	<b>150 380</b>	<b>59 430</b>	<b>95 078</b>	<b>114 732</b>

## j) Ocenenie finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neoceňovala emisné kvóty (komodity) ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, nakoľko evidované emisné kvóty sú nadobudnuté bezodplatným pridelením ako aj nákupom a sú určené na odovzdania za vypustené emisné kvóty.

## k) Vlastné akcie

- Účtovná jednotka nenadobudla a nepreviedla vlastné akcie počas účtovného obdobia
- K 31.12.2015 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o **určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“)**, ktorým sa ku dňu **1. januára 2016** stala spoločnosť **MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava**, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

## l) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 814,53	61 988,12
- technická pomoc, sprac. odchýlok, siete	15 247,25	14 683,03
- zákonné poistenie, strojov, zodpovednosti,	40 350,68	39 322,03
- havarijné poistenie	3 325,56	3 344,89
- odborná literatúra, časopisy, školenia....	3 891,04	4 638,17
- úroky z úverov	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

## (2) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach

## a) Údaje o vlastnom imaní

## 1. Opis základného imania, výška upísaného imania zapísaného v obchodnom registri:

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	18 832 113,75	18 832 113,75
Hodnota podielov podľa spoločníkov: (obchodná spoločnosť)		
- Fond národného majetku - 100 % (787 625 akcií po 23,91 €)	18 832 113,75	18 832 113,75
Hodnota splateného základného imania	18 832 113,75	18 832 113,75

- K 31.12.2015 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o **určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“)**, ktorým sa ku dňu **1. januára 2016** stala spoločnosť **MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava**, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

## 2. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. konané dňa 21.4.2015 rozhodlo uznesením č.3/RVZ/2015 o rozdelení zisku z roku 2014 nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>68 742,73</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 875,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	61 867,73
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>68 742,73</b>

## 3. Návrh rozdelenia účtovného zisku z bežného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>137 346,84</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 735,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	123 611,84
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>137 346,84</b>

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>56 492,00</b>	<b>2 765,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 257,00</b>
- rezerva na odchodné - Ú	56 492,00	2 765,00	0	0	59 257,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 058 100,64</b>	<b>828 117,42</b>	<b>863 795,83</b>	<b>184 118,98</b>	<b>838 303,25</b>
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	3 323,09	0,00	0,00	3 323,09	0,00
- rezerva na služby (do 2014) Z	28 957,29	0,00	28 403,29	0,00	554,00
- rezerva na služby (od 2015) Ú	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
- rezerva na súdne spory, predpokladané riziká - Ú	189 227,80	94 095,37	0,00	179 595,97	103 727,20
- rezervy na dovolenky - Z	8 584,47	4 647,01	8 584,47	0,00	4 647,01
- rezervy na jubilejné - Ú	24 807,00	22 952,88	23 607,08	1 199,92	22 952,88
- rezervy na ročné odmeny - Ú	108 205,04	104 572,19	108 205,04	0,00	104 572,19
- rezervy na odchodné krátkodobé -Ú	24 088,45	11 470,57	24 088,45	0,00	11 470,57
- rezervy na odstupné - Ú	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezervy na emisné kvóty - Ú	670 907,50	585 879,40	670 907,50	0,00	585 879,40

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58 812,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 320,00</b>	<b>56 492,00</b>
- rezerva na odchodné - Ú	58 812,00	0	0	2 320,00	56 492,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 171 270,26</b>	<b>952 116,64</b>	<b>691 448,39</b>	<b>373 837,87</b>	<b>1 058 100,64</b>
- rezerva na nevyfakturovanú reg. energia, doplatok - Z	101 500,00	3 323,09	1 500,00	100 000,00	3 323,09
- rezerva na služby, audit a ÚZ- Z	1 730,00	28 427,29	1 200,00	0,00	28 957,29
- rezerva na súdne spory, predpokladané riziká - Ú	376 511,33	83 773,80	0,00	271 057,33	189 227,80
- rezervy na dovolenky - Z	12 592,16	8 584,47	12 592,16	0,00	8 584,47
- rezervy na jubilejné - Ú	15 519,00	24 807,00	14 898,93	620,07	24 807,00
- rezervy na ročné odmeny - Ú	108 134,63	108 205,04	108 134,63	0,00	108 205,04
- rezervy na odchodné krátkodobé -Ú	17 811,92	24 088,45	15 651,45	2 160,47	24 088,45
- rezervy na odstupné - Ú	18 539,71	0,00	18 539,71	0,00	0,00
- rezervy na emisné kvóty - Z	518 931,51	670 907,50	518 931,51	0,00	670 907,50

Najvyššími položkami tvorby rezerv okrem rezervy na vypustené emisné kvóty k 31.12. 2015 sú rezervy na riziko, že spoločnosť Karel Holoubek – Trade Group a.s.. ako strategický dodávateľ uhlia bude požadovať

uhradiť úroky z omeškania za oneskorenú úhradu faktúr vo výške 103 727,20 €. Predpokladaným rokom použitia všetkých rezerv, okrem dlhodobej rezervy na odchodné pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku, je rok 2016.

## c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku v €		Záväzky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
5 055 870,14	2 610 298,62	2 445 610,30	0	0	0	-38,78

## d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	5 429 811,94	5 404 745,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:	2 984 340,42	3 895 345,82
Záväzky po lehote splatnosti	2 445 571,52	1 509 399,80

## e) Výpočet odloženého záväzku 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 525 979,49	4 807 336,92
Odpočítateľné	0,00	-115 350,07
Zdaniteľné	6 525 979,49	4 922 686,99
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 241 579,22	-2 747 954,18
Odpočítateľné	-3 241 579,22	-2 747 954,18
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 859 070,55	-1 845 306,81
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	22,00	22
Odložená daňová pohľadávka	-1 122 142,95	-1 035 894,43
Uplatnená daňová pohľadávka	-713 147,43	-629 926,94
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-713 147,43	-629 926,94
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	1 435 715,49	1 082 991,14
Odložený daňový záväzok k 1.1. 2015/2014	453 064,20	221 753,36
Zmena odloženého daňového záväzku	269 503,86	231 310,84
Zaúčtovaná ako náklad (- DAL)	269 503,86	231 310,84
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok k 31.12.2015/2014	722 568,06	453 064,20

## Prehľad dočasných rozdielov

(odl.závazok D 481)				€
Odložená daň k 31.12.2014 (záväzok na str. D)	Účtovne	Daňovo	Dočasné rozdiely	453 064,20
<b>2015</b>				
1. Rozdiel medzi účtov. a daň. ZH DLHM k 31.12.2015 (vyradenie ZH neodpís. maj.)	24 069 217,85	17 543 324,76	6 525 893,09	1 435 696,48
ZH dotácie ŠR - záväzku	9 646 296,69	6 583 885,23	-3 062 411,46	-673 730,52
ZH dotácie Rakúsko - záväzku	641 475,05	462 307,29	-179 167,76	-39 416,91
				<b>722 549,05</b>
2. Nezinkasované úroky z omeškania	86,40	0,00	86,40	19,01
<b>Odložená daň k 31.12.2015 (záväzok na str. D)</b>				<b>722 568,06</b>
31.12.2015 účtovanie		269 503,86		592 100 / 481 100

## f) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 069,84	10 148,31
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 926,33	24 622,03
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	23 926,33	24 622,03
Čerpanie sociálneho fondu	15 571,20	17 700,50
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	25 424,97	17 069,84

## g) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
1. Investičný úver Dexia 49/001/06 - záložné právo na nehnuteľný majetok - notárska zápisnica N 38/2006	€	2,548	29.1.2016	0,00	2 924,62
2. Investičný úver Dexia 49/012/06 - záložné právo na nehnuteľný majetok - notárska zápisnica N 320/2006	€	2,405	30.7.2016	0,00	127 730,31
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
1. Investičný úver Dexia 49/001/06 - záložné právo na nehnuteľný majetok - notárska zápisnica N 38/2006	€	2,548	29.1.2016	2 924,62	34 534,92

2. Investičný úver Dexia 49/012/06 - záložné právo na nehnuteľný majetok - notárska zápisnica N 320/2006	€	2,405	30.7.2016	1 27 730,31	170 218,40
3. Terminovaný úver Dexia 49/013/07 - záložné právo na nehnuteľný majetok - uznanie záväzku zmenka 49/013/07	€	2,727	18.12.2015	0,00	57 624,80
4. Investičný úver Dexia 49/003/10 - vista blankozmenka č. 49/003/10	€	3,082	29.3.2015	0,00	25 019,00
5. Kontokorent Dexia 49/043/04 - vista blankozmenka č. 11/043/04 - notárska zápisnica N 738/2003	€	3,986	priebežne	0,00	892 990,23
6. Kontokorentný úver č 1316/2015/UZ VÚB BANKA - blankozmenka č. 1940/2015/D - záložné právo na pohľadávky a iné práva č. 2334/2015/ZZ	€	0,010	priebežne	501 901,27	0,00

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. zriadila v roku 2015 nový firemný kontokorentný účet vo VÚB Banke. Účet v Prima banke Slovensko a.s. nebol zrušený.

#### h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 952,79</b>
- úroky z úverov	0,00	1 952,79
- leasingové splátky	0,00	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>9 599 520,23</b>	<b>10 336 715,62</b>
- dotácia zo štrukturálnych fondov a ŠR na ekologizáciu tepelného zdroja	8 927 087,74	9 609 802,65
- dotácia z Rakúska na ekologizáciu výroby	591 772,25	641 708,73
- bezodplatné nadobudnutie parovodu	80 660,24	85 204,24
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>773 455,75</b>	<b>1 096 959,69</b>
- zúčtovanie rezervy na vypustené emisné kvóty v roku 2015	0,00	288 010,48

Najvýznamnejšou položkou výnosov budúcich období je poskytnutá časť dotácií na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo ŠR č. 006/2.2./2005 na investičnú akciu ekologizácie zdroja vo výške 15 609 498,77 €, ktorá sa začala rozpúšťať v roku 2008 vo výške účtovných odpisov a oprávky k zaradenému majetku po zaradení investičných celkov do majetku počas ich doby životnosti.

Druhou najvýznamnejšou položkou je podpora z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo (zastúpené firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) poskytnutá na základe žiadosti č. A640006 vo výške 999 994,- € (1 000 000,- po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. Aj táto sa začala v roku 2009 rozpúšťať vo výške účtovných odpisov k investičnému majetku počas doby jeho životnosti.

Výška celkového poskytnutého grantu zo ŠR a ERDF v €		Rozpustenie dotácie zo ŠR a ERDF		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20xx	Výška poskytnutého grantu z Rakúska v €	Rozpustenie dotácie z Rakúska		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20xx
15 609 499		Rok	€	€	2009	Rok	€	€
ŠR	7 357 491	2008	581 530,19	15 027 968,58	999 994			
ERDF	8 252 008	2009	797 108,61	14 230 859,97		2009	43 050,73	956 943,27
		2010	784 629,18	13 446 230,79		2010	53 716,63	903 226,64
		2011	779 533,27	12 666 697,52		2011	53 323,13	849 903,51
		2012	783 406,60	11 883 290,92		2012	53 582,30	849 644,34
		2013	763 910,39	11 119 380,53		2013	55 379,94	740 941,27
		2014	754 788,94	10 364 591,59		2014	49 616,27	691 325,00
		2015	718 294,90	9 646 296,69		2015	49 849,95	641 475,05

## (3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov v	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov v
a	b	c	d	e	f	g
Nakladač JCB 427 (LZ 100185)						
Istina (bez DPH)	24 776,65	18 776,95	0	24 485,02	43 553,60	0
Finančný náklad (bez DPH)	381,71	92,82	0	683,34	474,53	0
Spolu	25 158,36	18 869,77	0	25 168,36	44 028,13	0
Citroen Jumper ZV921CS (LZF/3/20806)						
Istina (bez DPH)	3 824,40	0	0	3 977,99	3 824,40	0
Finančný náklad (bez DPH)	80,32	0	0	282,54	80,32	0
Spolu	3 904,72	0	0	4 260,53	3 904,72	0
<b>Spolu:</b>						
Istina (bez DPH)	28 601,05	18 776,95	0	28 463,01	47 378,00	0
Finančný náklad (bez DPH)	462,03	92,82	0	965,88	554,85	0
Spolu	29 063,08	18 869,77	0	29 428,89	47 932,85	0

**(4) Odložená daň z príjmov**

a) až e) informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	94 023,05	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) a g) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	409 737,95	x	x	302 934,08	x	x
Teoretická daň	x	90 142,35	22	x	66 645,50	22
Daňovo neuznané náklady	2 094 274,35	460 074,86	22	2 020 306,27	444 467,38	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 816 346,94	-619 596,33	22	-3 044 104,62	-669 703,02	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0		22	0		22
Zmena sadzby dane			22			22
Spolu	-308 676,11	-68 574,25	22	-720 864,27	-158 590,14	22
Splatná daň z príjmov	x		22	x		22
Odložená daň z príjmov	X	-722 568,06	22	X	-453 064,20	22
Celková daň z príjmov	x	-722 568,06	22	x	-453 064,20	22

Prehľad umorovania daňovej straty k 31.12.2015 v €

ROK	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY	ZÁKLAD DANE	PRÁVO NA UMORENIE DAŇOVEJ STRATY Z MINULOSTI V BEŽNOM OBDOBÍ	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY PRENESENÁ DO BUDÚCNOSTI AKO MOŽNOSŤ	NEUPLATNITELNÉ UMORENIE DAŇOVEJ STRATY
2010		1 353 357,88	2 541 219,95	1 187 862,07	
2011	1 152 527,71		1 152 527,71	2 340 389,78	
2012		665 179,78	2 340 389,78	1 675 210,00	
2013	365 080,66		1 675 210,00	1 845 307,81	480 615,77
2014	720 864,27		759 100,53	1 859 070,54	759 100,53
2015	308 676,11		559 618,16	1 608 128,50	559 618,16
2016			636 787,19		
2017			636 787,19		
2018			257 385,10		
2019			77 169,03		
SPOLU	2 547 148,75	2 018 537,66			1 799 334,46

## Č. IV

## Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

## (1) Doplňujúce informácie o položkách výnosov a nákladov

## a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Elektrická energia, odchýlky, podporné služby, regulačná energia		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	8 528 614,78	8 065 427,74	9 970 733,76	10 184 512,45	309 691,00	279 373,94
Spolu	8 528 614,78	8 065 427,74	9 970 733,76	10 184 512,45	309 691,00	279 373,94

b) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	7 577,55	31 063,04
- dlhodobého majetku	6 376,07	29 581,54
- vnútropodnikovej prepravy	1 201,48	1 481,50
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 575 372,56	1 631 187,06
- zúčtovanie emisných kvót	582 522,58	670 907,50

- zúčtovanie dotácií na ekologizáciu zdroja	768 144,85	804 405,21
- náhrady škôd od poisťovni	93 834,87	72 945,67
- výnosy za prenájom	42 154,91	42 249,91
- ostatné výnosy	88 685,35	40 678,77
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>52,95</b>	<b>-4 325,11</b>
Kurzové zisky, z toho:	0,49	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	<b>52,46</b>	<b>17,37</b>
- tržby z predaja emisných kvôt	0	0
- výnosy z derivátových operácií	0	0
- prijaté bankové úroky	52,46	17,37

## c) Celková suma osobných nákladov

	Položka	2015	2014
1.	<b>mzdy, z toho:</b>	<b>1 889 684,35</b>	<b>1 967 167,10</b>
	mzdy zamestnancov	1 803 121,48	1 861 611,93
	odmeny orgánov spoločnosti	46 644,00	61 545,35
	dohody	5 100,00	4 850,00
	odstupné, odchodné	18 505,95	21 272,82
	jubilejné	16 312,92	17 887,00
2.	<b>ostatné náklady na závislú činnosť (DDP)</b>	<b>48 899,66</b>	<b>48 134,11</b>
3.	<b>sociálne poistenie</b>	<b>464 141,77</b>	<b>481 939,99</b>
4.	<b>zdravotné poistenie</b>	<b>189 760,37</b>	<b>197 359,45</b>
5.	<b>sociálne zabezpečenie</b>	<b>135 244,59</b>	<b>137 606,23</b>
	<b>Osobné náklady</b>	<b>2 727 730,74</b>	<b>2 832 206,88</b>

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných nákladov a celkovú sumu kurzových strát, a mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a prechádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 606 657,96</b>	<b>1 535 953,06</b>
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>11 500,00</b>	<b>11 950,00</b>
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 500,00	11 950,00
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo	0,00	1 593,36
- ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	<b>1 595 157,96</b>	<b>1 522 409,70</b>
- opravy a údržba	535 641,56	479 433,40

- odborné posudky, štúdie, technická pomoc	21 109,89	41 005,24
- nájomné	323 032,19	228 230,54
- zneškodňovanie odpadov	183 047,81	241 232,73
- revízie, náklady na TZ, overovanie a ciachovanie	106 943,08	105 875,02
- náklady na používanie VS a horúcovodu Balkán	150 000,00	150 000,00
- náklady na softvér a údržbu RIS	81 722,42	78 740,15
- ostatné	193 661,01	197 892,62
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>770 877,21</b>	<b>804 534,31</b>
- zúčtovanie emisných kvót	597 858,28	670 907,50
- poistenie majetku, zodpovednosti, áut..	150 831,56	153 032,32
- poplatky	15 523,43	15 422,54
- ostatné	6 663,94	-34 828,05
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>31 257,24</b>	<b>100 653,88</b>
Kurzové straty, z toho:	4,04	20 210,91
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,35	-6 781,78
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>31 253,20</b>	<b>80 442,97</b>
- predaj emisných kvót	0	0
- úroky z úverov	15 010,41	51 877,85
- náklady peňažného styku	15 270,04	27 116,85
- ostatné	972,75	1 448,27

**(2) Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	16 082 575,75	15 742 958,20
Tržby z predaja služieb	2 726 463,79	2 786 355,93
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>18 809 039,54</b>	<b>18 529 314,13</b>

**Č. V**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**(1) K iným aktívam a pasívam uvádzame:**

## a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv: licencie IS SAP 12 ks	14 815,00	14 815,00
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí (popis v texte nižšie)	1 348 082,73	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky : - záväzky zo zmlúv o záložnom práve k úverovým zmluvám vo výške nesplatených častí úverov (tabuľka nižšie)	130 654,93	0,00

Položka dlhodobého majetku	Hodnota úverov	Hodnota nesplatených výšky úverov	Obstarávacia hodnota IM	Hodnota majetku podľa znaleckého posudku
<b>SPOLU</b>	<b>2 005 078,94</b>	<b>130 654,93</b>	<b>6 766 864,00</b>	<b>5 163 613,00</b>
Záložná zmluva č. 49/001/06 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 345 383 €				
- CHÚV - tech. zariadenie (i.č.56813)	345 383,00	2 924,62	1 784 412,00	673 837,00
Záložná zmluva č. 49/012/06 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 1 659 695,94 €				
-kondenzačné turboústr. V-40,9 MWV (i.č.65494)	1 659 695,94	127 730,31	4 982 452,00	4 489 776,00

Spoločnosť Slovenský vodohospodársky podnik, š.p. žaluje spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. o vydanie bezdôvodného obohatenia v sume 1 348 082,73 € s príslušenstvom. Vzhľadom na právne posúdenie máme za to, že žalobca Slovenský vodohospodársky podnik š.p. nemá nárok na zaplatenie žalovanej istiny, nakoľko žiadna skutková podstata bezdôvodného obohatenia nebola naplnená. Predmetom sporu je vydanie bezdôvodného obohatenia za vyvezenie popolčeka z odkaliska spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. Tento odvoz zmluvne realizovala spoločnosť ESCO Krupina s.r.o. pre spoločnosť Slovenský vodohospodársky podnik š.p. Dňa 7.12.2015 bol vyhlásený rozsudok, ktorým okresný súd návrh žalobcu v celom rozsahu zamietol, o trovách rozhodne do 30 dní od právoplatnosti. K termínu zostavenia závierky za rok 2015 (termín zostavenia účtovnej závierky je 8.3.2016) spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. nemá stanovisko od právneho zástupcu o následnom vývoji uvedeného sporu, ale je vysoká pravdepodobnosť úspechu spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. aj na súde vyššieho stupňa v prípade odvolania sa žalobcu. Na základe uvedeného spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. netvorila účtovnú rezervu na uvedený spor.

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	1 348 082,73	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky: záväzky zo zmlúv o záložnom práve k úverovým zmluvám vo výške nesplatených častí úverov (tabuľka nižšie)	393 033,05	0,00

Položka dlhodobého majetku	Hodnota úverov	Hodnota nesplatenej výšky úverov	Obstarávací hodnota IM	Hodnota majetku podľa znaleckého posudku
<b>SPOLU</b>	<b>2 469 793,94</b>	<b>393 033,05</b>	<b>7 193 980,00</b>	<b>6 580 993,00</b>
Záložná zmluva č. 49/001/06 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 345 383 €				
- CHÚV - tech. zariadenie (i.č.56813)	345 383,00	37 459,54	1 784 412,00	673 837,00
Záložná zmluva č. 49/012/06 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 1 659 695,94 €				
-kondenzačné turboustr. V-40,9 MW (i.č.65494)	1 659 695,94	297 948,71	4 982 452,00	4 489 776,00
Záložná zmluva č. 49/013/07 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 464 715 €				
- hlavný výrobný blok (i.č.199,34164,41314)			343 218,00	
- pozemok, parc. č. 1536/1,2 1547/19 (i.č.2000195, 2001320, 2001328)	464 715,00	57 624,80	83 898,00	1 417 380,00

(2) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z lízingu

## Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu (rozpis v tabuľke nižšie)	47 378,00	75 841,01
Iné položky – licencie IS SAP 12 ks	14 815,00	14 815,00

## Závazky z leasingu

Predmet nájmu	Leasingová spoločnosť	Číslo leasingovej zmluvy	Nesplatený záväzok k 31.12.2015	Nesplatený záväzok k 31.12.2014	Splatnosť
Nakladač JCB 427	UniCredit Leasing a.s.	100185	43 553,60	68 038,62	30.9.2017
Citroen Jumper ZV921CS	ČSOB Leasing, a.s.	13/20806	3 824,40	7 802,39	2.11.2016
<b>Spolu</b>			<b>47 378,00</b>	<b>75 841,01</b>	

## Č. VI

**Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

a) K 31.12.2015 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o **určení právneho nástupcu FNM SR** („Rozhodnutie MH SR“), ktorým sa ku dňu **1. januára 2016** stala spoločnosť **MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava**, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

b) Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. v nasledujúcom období rozhodne o spôsobe zmien týkajúcich sa úpravy technológie hlavného výrobného bloku z dôvodu nutnosti plnenia legislatívnych podmienok Európskej únie.

c) Na základe kvitancií z banky dokladujúcich splatenie úverov uvedených v nasledujúcej tabuľke je daná na Katastrálny úrad žiadosť na zrušenie záložného práva k uvedenému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía hodnota za bežné účtovné obdobie (majetok podľa znaleckého posudku)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	
Záložná zmluva č.49/001/06 Dexia a.s. k úver. zmluve 345 383 €	
- CHUV TP ZV B1 i. č. 56813	1 789 046,01 € (470 013,97 €)
Záložná zmluva č.49/012/06 Dexia a.s. k úver. zmluve 1 659 696 €	
- kondenzačné turboústr. V-40,9 MW i. č. 65495	4 982 451,87 € (4 489 776 €)

## Č. VII

## (1) Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody  a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	27 912,00	18 732,00	0	0	0	0
	35 011,35	26 534,00	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	303,72	303,72	0	0	0	0
	478,77	351,26	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné plnenie	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

## Č. VIII

## Prehľad o pohybe vlastného imania

## (1) Prehľad od pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	30 662,00	6 875,00	0	0	37 537,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	453 471,07	0	61 867,73	0	391 603,34
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 742,73	137 346,84	0	68 742,73	137 346,84
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	30 662,00	0	0	30 662,00

Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	729 429,00	0	275 957,93	0	453 471,07
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	306 619,93	68 742,73	0	306 619,93	68 742,73
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 21.4.2015 schválilo rozdelenie zisku vo výške 68 742,73 € nasledovne:

- Prídela do zákonného rezervného fondu v objeme 6 875,00 €
- Úhrada straty minulých rokov v objeme 61 867,73 €.

## Č. IX Prehľad peňažných tokov

### (1) Členenie peňažných tokov

Na prehľad peňažných tokov – cash flow bola použitá priama modifikovaná metóda, kde sú peňažné toky rozdelené v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti – časť A.
- peňažné toky z investičnej činnosti – časť B.
- peňažné toky z finančnej činnosti – časť C.

### (2) Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti zobrazujú prehľad peňažných tokov, ktoré súvisia s predmetom podnikania účtovnej jednotky a ostatné činnosti ktoré súvisia s hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky, okrem investičnej a finančnej činnosti

- zahŕňa položky nákladov a výnosov a položky upravujúce tržby a výnosy na príjmy spoločnosti a položky upravujúce náklady na výdavky spoločnosti.

### (3) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá priama modifikovaná metóda

Vychádza sa z položiek výkazu ziskov a strát pričom sa upravujú tržby z predaja, náklady na obstaranie predaného tovaru a ďalšie položky výkazu ziskov a strát, ktoré sa týkajú prevádzkovej, investičnej a finančnej činnosti účtovnej jednotky, o zmenu stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkovej a investičnej činnosti a ostatné nepeňažné položky a ostatné peňažné položky.

### (4) Peňažné toky z investičnej činnosti

Peňažné toky z investičnej činnosti zobrazujú činnosti spojené s obstaraním dlhodobého majetku, jeho vyradením, resp. predajom.

**(5) Peňažné toky z finančnej činnosti**

Peňažné toky z finančnej činnosti – zahrňujú činnosti, ktorej dôsledkom sú zmeny v hodnote a štruktúre vlastného imania a zmeny dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov, ktoré nesúvisia s prevádzkovou a investičnou činnosťou.

Účtovná jednotka aj napriek tomu, že je akciovou spoločnosťou neemitovala žiadne cenné papiere a nevyplácala dividendy a iné podiely zo zisku, pretože jej hospodársky výsledok jej to neumožňuje.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	0,00	0
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	0,00	0
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	19 538 440,81	19 297 216,93
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	0,00	0
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-15 096 855,24	-15 734 054,69
A. 6.	Výdavky na služby (-)	0,00	0
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 727 730,74	-2 832 206,88
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-132 091,05	-192 163,97
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0,00	0,00
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0,00	0,00
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0,00	0,00
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0,00	0,00
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	-17 851,83	5 073,93
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-6 177,70	1 356,71
*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)</b>	<b>1 557 734,25</b>	<b>545 222,02</b>
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	52,46	17,37
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 574,78	-34 801,82
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.20)</b>	<b>1 548 211,93</b>	<b>510 437,57</b>
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-2 887,24	2 879,96
A. 22.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	8 355,13	7 605,76
A. 23.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-2 486,68	3 839,76
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)</b>	<b>1 551 193,14</b>	<b>524 763,05</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-15 008,59
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-85 819,81	-27 873,09
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 (+)	11 947,48	2 287,92
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 (+)		
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 dlhodobých 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 ich 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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-73 872,33</b>	<b>-40 593,76</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0,00	0,00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-315 860,13</i>	<i>-391 522,34</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	0,00	0,00
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 (-)	-287 397,12	-362 905,04
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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-28 463,01	-28 617,30
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-6 408,38	-17 076,03

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 (+)		
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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-322 268,51</b>	<b>-408 598,37</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>1 155 052,30</b>	<b>75 570,92</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-863 564,57</b>	<b>-941 574,79</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>291 487,73</b>	<b>-866 003,87</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-0,35</b>	<b>2 439,30</b>
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>291 487,38</b>	<b>-863 564,57</b>

**Použité skratky**

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerové číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie