

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Stredoslovenská energetika – Project Development, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júna 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 11. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 20743/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektriny, dodávka elektriny,
- poskytovanie disponibilít zdroja elektriny.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá vlastných zamestnancov. Spoločnosť využíva outsourcing služieb od materskej spoločnosti a za tieto služby platí materskej spoločnosti odmenu.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, t.j. účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. júla 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Stredoslovenská energetika, a. s. (ďalej len „SSE, a. s.“), ktorá vlastní 100 % podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť SSE, a. s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SSE, a. s. je sprístupnená v jej sídle v Žiline, Pri Rajčianke 8591/4B a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline.

Táto účtovná závierka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky holdingu Energetický a priemyslový holding, a. s. (ďalej len „EPH“) so sídlom Příkop 843/4, 602 00 Brno, Česká republika. Spoločnosť EPH zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti EPH je sprístupnená na adrese Pařížská 26, 110 00 Praha 1, Česká republika. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka je Krajský soud v Brně, Husova 353/15, 602 00 Brno – střed, Česká republika.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 krátkodobé záväzky vo výške 12.798.859 EUR (riadok 122 súvahy) a bežné bankové úvery vo výške 2.700.000 EUR (riadok 139 súvahy), ktoré spolu prevyšujú obežný majetok vo výške 1.853.499 EUR (riadok 33 súvahy). Krátkodobé záväzky obsahujú úver voči materskej spoločnosti vo výške 12.634.096 EUR, ktorého splatnosť sa predlžuje ročne. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je úver splatný k 31. decembru 2016. Spoločnosť neočakáva, že úver bude splatený k 31. decembru 2016. Po odpočítaní úveru od materskej spoločnosti, krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšujú obežný majetok o 1.011.264 EUR.

Spoločnosť vykázala za rok 2015 zisk 2.002.191 EUR po zdanení. Spoločnosť zároveň k 31. decembru 2015 vykázala záporné vlastné imanie -13.268.217 EUR. Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti SSE, a. s. dokument, v ktorom sa SSE, a. s. zaviazala Spoločnosti poskytovať finančnú a inú podporu minimálne po dobu jedného roka odo dňa schválenia tejto účtovnej závierky valným zhromaždením.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania a končí v mesiaci, ktorý predchádza mesiacu, v ktorom došlo k vyradeniu majetku z používania. Mesačne sa odpisuje 1/12 ročného odpisu. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby – miestne elektrické vedenia a zariadenia – vedenia nadzemné (vzdušné)	50	lineárna	2
Budovy, haly a stavby – miestne elektrické vedenia a zariadenia – zariadenia, t.j. trafostanice – trafostanice stožiarové	40	lineárna	2,5
Budovy, haly a stavby – stavebné objekty elektrárne	25	lineárna	4
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí – stroje a zariadenia – meracie a detekčné prístroje, ručné nástroje, hardvér	4	lineárna	25
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí – stroje a zariadenia – odvodňovací systém	6	lineárna	16,66
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí – stroje a zariadenia – olejové filtračné zariadenia	12	lineárna	8,33
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí – stroje a zariadenia – prevádzkové súbory elektrárne	25	lineárna	4
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazové zahrnutie do nákladov	100

Dlhodobý majetok, ktorý je predmetom odpisovania, pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sú testované na pokles hodnoty keď okolnosti naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Strata z poklesu hodnoty sa vykazuje v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje buď reálnu hodnotu zníženú o náklady na prípadný predaj alebo úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá je vyššia.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa oceňujú pri ich úbytku metódou FIFO.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Emisné kvóty

Emisné kvóty nakúpené za účelom ich odovzdania v zmysle § 13 ods. 1 písm. b) Zákona č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami sa oceňujú v obstarávacej cene.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom: Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(n) Cudzí mena

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

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

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

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

K 31. decembru 2015 Spoločnosť vykázala opravnú položku k dlhodobému majetku v užívaní a obstarávanému dlhodobému majetku v celkovej hodnote 19.391.575 EUR z dôvodu nižšej realizačnej hodnoty tohto majetku.

Na žiadny dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo a práva nakladať s dlhodobým hmotným majetkom nie sú nijako obmedzené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad náhodných škodových udalostí s výnimkou rizika krádeže, lúpeže a vandalského činu až do výšky 29.051.865 EUR (2014: 29.051.865 EUR).

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 047	4 819 435	23 102 936	0	0	0	240 557	0	28 238 975
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 224	0	4 224
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 047	4 819 435	23 102 936	0	0	0	244 780	0	28 243 198
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	786 553	3 786 813	0	0	0	0	0	4 573 366
Prírastky	0	192 467	928 190	0	0	0	0	0	1 120 657
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	979 020	4 715 003	0	0	0	0	0	5 694 023
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 047	4 032 882	15 925 923	0	0	0	240 557	0	20 275 409
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 224	0	4 224
Úbytky	0	192 467	695 590	0	0	0	0	0	888 057
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 047	3 840 415	15 230 333	0	0	0	244 780	0	19 391 575
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 390 200	0	0	0	0	0	3 390 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 157 600	0	0	0	0	0	3 157 600

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 047	4 819 435	23 085 998	0	0	0	232 169	0	28 213 649
Prírastky	0	0	16 938	0	0	0	8 387	0	25 326
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 047	4 819 435	23 102 936	0	0	0	240 557	0	28 238 975
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	594 086	2 860 053	0	0	0	0	0	3 454 139
Prírastky	0	192 467	926 760	0	0	0	0	0	1 119 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	786 553	3 786 813	0	0	0	0	0	4 573 366
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 047	4 225 349	16 603 145	0	0	0	232 169	0	21 136 710
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 387	0	8 387
Úbytky	0	192 467	677 222	0	0	0	0	0	869 689
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 047	4 032 882	15 925 923	0	0	0	240 557	0	20 275 407
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 622 800	0	0	0	0	0	3 622 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 390 200	0	0	0	0	0	3 390 200

2. Zásoby

K 31. decembru 2015 Spoločnosť eviduje zostatok zásob materiálu v celkovej hodnote 732.338 EUR, ide pritom o náhradné diely do jednotlivých prevádzkových súborov elektrárne.

K zásobám bola tvorená opravná položka. Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	107 781	52 080	0	711	159 150
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	107 781	52 080	0	711	159 150

K zásobám nie je zriadené záložné právo a práva nakladať so zásobami nie sú nijako obmedzené.

Zásoby sú poistené pre prípad náhodných škodových udalostí s výnimkou rizika krádeže, lúpeže a vandalského činu do výšky 250.000 EUR (2014: 250.000 EUR).

3. Pohľadávky

Spoločnosť považuje svoje pohľadávky vo výške 17.312 EUR za rizikové a preto k týmto pohľadávkam k 31.12.2015 eviduje opravné položky vo výške 100 %. Ostatné pohľadávky spoločnosť nepovažuje za rizikové a netvorila k nim k 31.12.2015 opravné položky. Prehľad o tvorbe a použití opravných položiek je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	15 524	1 788	0	0	17 312
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom , členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	15 524	1 788	0	0	17 312

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo a právo nakladať s pohľadávkami nie je nijako obmedzené.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	674 758	845 189
Krátkodobé pohľadávky spolu	674 758	845 189
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
Spolu pohľadávky	674 758	845 189

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na bežnom účte v banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	582 592	641 152
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	582 592	641 152

Prostriedkami na účtoch v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	32 253	0	9 292	0	22 961
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	32 253	0	9 292	0	22 961

Vykázané emisné kvóty boli nakúpené za účelom ich odovzdania v zmysle § 13 ods. 1 písm. b) Zákona č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami a sú ocenené v obstarávacej cene.

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené opravné položky.

Na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom nie je nijako obmedzené.

6. Časové rozlíšenie aktív

Štruktúra časového rozlíšenia aktív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	887	940
nájom pozemku	769	835
nájom fliaš na technické plyny	67	29
poistenie majetku	52	76
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	335	6 960
nájom pozemku	67	66
nájom fliaš na technické plyny	109	57
poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	24	6 721
SW podpora	136	116
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Časové rozlíšenie spolu	1 222	7 900

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 620	26 807	12 948	2	63 477
na zostavenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	684	684	684	0	684
na overenie účtovnej závierky audítorom	2 400	2 400	2 400	0	2 400
na dokumentáciu k transferovému oceňovaniu	0	10 000	0	0	10 000
na spracovanie daňového priznania	250	250	250	0	250
na nevyfakturované dodávky - stavebné objekty a prevádzkové súbory	36 669	4 224	0	0	40 893
na nevyfakturované dodávky - vodné	323	337	323	0	337
na emisie	9 294	8 913	9 292	2	8 913

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 936	17 338	39 555	100	49 620
na zostavenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	809	684	709	100	684
na overenie účtovnej závierky audítorom	3 000	2 400	3 000	0	2 400
na spracovanie daňového priznania	250	250	250	0	250
na nevyfakturované dodávky - stavebné objekty a prevádzkové súbory	32 282	4 388	0	0	36 669
na nevyfakturované dodávky - servis turbíny	26 520	0	26 520	0	0
na nevyfakturované dodávky - vodné	432	323	432	0	323
na emisie	8 644	9 294	8 644	0	9 294

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 045	69
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 797 814	12 664 123
Krátkodobé záväzky spolu	12 798 859	12 664 192
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 260	3 260
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 260	3 260

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 260	3 260
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 260	3 260

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	5,16	2017 (2016 - 2017)	2 700 000	2 700 000	5 400 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	5,16	2016 (2015)	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Spolu				5 400 000	5 400 000	8 100 000

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

Úverový rámec bol dohodnutý na 21.600.000 EUR. Spoločnosť sa zaviazala úver vyčerpať a aj ho skutočne čerpala do 30. júna 2010. Úver je splatný vo ôsmich ročných splátkach v sume 2.700.000 EUR, pričom prvá ročná splátka bola dohodnutá a bola aj splatená 31. decembra 2010. Posledná splátka bude splatná 29. decembra 2017. Úroky z úveru sú splatné štvrtročne vždy k poslednému dňu príslušného štvrťroka.

Spoločnosť zabezpečila svoj záväzok z titulu prijatého úveru ručiteľským vyhlásením materskej spoločnosti SSE, a. s..

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	774	1 161
úroky z úveru neprepísané k úhrade	774	1 161
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	13 821	14 168
inventarizačné prebytky	13 821	14 168
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	347	347
inventarizačné prebytky	347	347
Časové rozlíšenie spolu	14 942	15 676

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti v celkovej výške 4.258.694 EUR (2014: 4.296.902 EUR) tak, ako je to podrobne vykázané vo výkaze ziskov a strát.

1. Tržby za vlastné výkony a služby

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

Oblasť odbytu	Spolu vlastné výrobky		Spolu vlastné služby		Spolu	
	BÚO	BPÚO	BÚO	BPÚO	BÚO	BPÚO
SR	197 276	185 329	4 061 014	4 110 728	4 258 290	4 296 057
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	197 276	185 329	4 061 014	4 110 728	4 258 290	4 296 057

BÚO Bežné účtovné obdobie

BPÚO Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom v zmysle § 19 ods. 1 písm. a) Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	197 276	185 329
Tržby z predaja služieb	4 061 014	4 110 728
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 258 290	4 296 057

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Spoločnosť v roku 2015 vynaložila náklady na hospodársku a finančnú činnosť v celkovej výške 2.253.613 EUR (2014: 2.518.913 EUR) tak, ako je to podrobne vykázané vo výkaze ziskov a strát.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 005 081	x	x	1 777 989	x	x
teoretická daň	x	441 118	22,00 %	x	391 158	22,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	226 673	49 868	2,49 %	277 876	61 133	3,44 %
Položky znižujúce základ dane	-1 732 486	-381 147	-19,01 %	-1 174 240	-258 333	-14,53 %
Umorenie daňovej straty	-499 269	-109 839	-5,48 %	-868 561	-191 084	-10,75 %
Spolu	0	0	0,00 %	13 063	2 874	0,16 %
Splatná daň z príjmov	x	2 890	0,14 %	x	2 974	0,17 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň	x	2 890	0,14 %	x	2 974	0,17 %

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 základ dane pred umorením daňových strát 499.269 EUR a po umorení daňových strát z minulosti vo výške 499.269 EUR vykázala základ dane 0 EUR. Splatná daň vo výške 2.890 EUR pozostáva zo sumy daňovej licencie vo výške 2.880 EUR a sumy zrážkovej dane z prijatých úrokov na bankový účet vo výške 10 EUR.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu, že nie je pravdepodobné že v budúcnosti dosiahne základ dane, voči ktorému by bolo možné vyrovnať odpočítateľné dočasné rozdiely resp. umorovať daňovú stratu.

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	17 499 845	19 180 560
odpočítateľné	17 499 845	19 180 560
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	380 685	208 186
odpočítateľné	380 685	208 186
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 737 123	2 605 684
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	4 315 884	4 838 774
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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 príjmu	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 prechádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	19 617 653	21 994 429
Suma odloženej dani z príjmu, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Pre rok 2015 bola použitá základná daňová sadzba 22 %, pre rok 2014 bola použitá základná daňová sadzba 22 %.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii drobný dlhodobý majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
drobný majetok evidovaný hmotný	27 664	26 746

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe a podsúvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má od spriaznenej osoby v nájme (operatívny prenájom) telekomunikačné zariadenia. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú približne 21.800 EUR bez DPH.

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

- Spoločnosť má od spriaznenej osoby v nájme administratívny priestor slúžiaci ako sídlo spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje približne 1.643 EUR bez DPH.
- Spoločnosť má so spriaznenou osobou uzatvorenú zmluvu o údržbe FVE a elektrárne P. Dravce. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na službu predstavujú približne 369.780 EUR bez DPH.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o príjmoch členov orgánov účtovnej jednotky sú v nasledovnom prehľade:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	36 000					
	30 467					
Nepeňažné príjmy	262					
	556					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SSE-D, a.s. opravy a udržiavanie	01	4 016	7 588
SSE-D, a.s. preprava a manipulácia	01	278	0
SSE-D, a.s. prevádzka a údržba FVE	01	5 854	11 195
SSE-D, a.s. poradenstvo a konzultácie	01	18 442	9 480
SSE-D, a.s. služby IT	01	59	0
SSE-D, a.s. služby súvisiace s obstaraním elektrickej energie	01	0	8
SSE-Solar, s.r.o. údržba FVE	03	373 012	373 385

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SSE, a.s. nákup elektrickej energie	01	111 265	119 851
SSE, a.s. nákup zemného plynu	01	537 296	566 177
SSE, a.s. poplatky za odchýlku	01	12 219	12 776
SSE, a.s. služby IT	01	21 741	21 800
SSE, a.s. nájom nebytových priestorov	01	1 643	1 643
SSE, a.s. platobný styk a treasury	01	2 000	2 000
SSE, a.s. údržba FVE a elektrárne P. Dravce, opravy	01	369 780	369 780
SSE, a.s. zmluvné pokuty	01	0	6
SSE, a.s. strážna služba (refakturácia)	01	50 648	51 977
SSE, a.s. poisťné služby (refakturácia)	01	3 051	2 003
SSE, a.s. dodávka elektrickej energie	02	19 241	20 793
SSE, a.s. príjmy za odchýlku	02	13 574	15 221
SSE, a.s. kompenzačné platby	02	0	86
SSE, a.s. poskytnutý úver (saldo)	08	0	2 500 000
SSE, a.s. úroky z poskytnutého úveru	08	107 532	134 920

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenia
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

Spriaznená osoba		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SSE, a.s.	pohľadávky z obchodného styku	277	462
SSE-Solar, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	37 480	37 339
SSE, a.s.	záväzky z obchodného styku	99 196	55 771
SSE-D, a.s.	záväzky z obchodného styku	7 813	6 729
SSE, a.s.	záväzky z prijatého úveru - istina + úrok	12 634 096	12 526 564

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	-15 270 408	2 002 191	0	0	-13 268 217
základné imanie	6 728 620				6 728 620
vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
zmena základného imania	0				0
pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
emisné ážio	0				0
ostatné kapitálové fondy	0				0
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	672 862				672 862
nedeliteľný fond	0				0
štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
nerozdelený zisk minulých rokov	0			1 775 015	1 775 015
neuhradená strata minulých rokov	-24 446 905				-24 446 905
výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 775 015	2 002 191		-1 775 015	2 002 191
Vyplatené dividendy	0				0
ostatné položky vlastného imania	0				0
účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
Vlastné imanie	-17 045 422	1 775 015	0	0	-15 270 408
základné imanie	6 728 620				6 728 620
vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
zmena základného imania	0				0
pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
emisné ážio	0				0
ostatné kapitálové fondy	0				0
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	644			672 218	672 862
nedeliteľný fond	0				0
štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
neuhradená strata minulých rokov	-24 978 621			531 716	-24 446 905
výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 203 935	1 775 015		-1 203 935	1 775 015
Vyplatené dividendy	0				0
ostatné položky vlastného imania	0				0
účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2015 nezmenilo. Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka SSE, a. s.. Základné imanie je v plnej výške zapísané v Obchodnom registri a je v plnom rozsahu splatené.

Výška tvorby rezervného fondu je stanovená zakladateľskou listinou Spoločnosti. Tento fond je Spoločnosť povinná každoročne dopĺňať o sumu vo výške najmenej 5 % zo zisku po zdanení vyčísleného v ročnej účtovnej závierke až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 10 % základného imania (672.862 EUR).

Spoločnosť už v roku 2014 dotvorila rezervný fond do plnej výšky 10 % základného imania, t.j. do výšky 672.862 EUR.

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 2 6 2 6 7 8 2

IČO

4 4 2 2 5 7 3 3

O výsledku hospodárenia za rok 2014, t.j. o zisku vo výške 1.775.015 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie 29. júna 2015 pričom zisk bol použitý nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 775 015
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 775 015
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 775 015

O použití výsledku hospodárenia za rok 2015, t.j. o zisku vo výške 2.002.191 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch pri použití nepriamej metódy je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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 (+/-)	2 005 081	1 777 989
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	840 638	1 003 307
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 120 657	1 119 227
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-830 677	-793 225
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 943	479
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	530 910	699 553
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-52	-411
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 vyčíslený 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 (+/-)		
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 (+/-)	13 857	-22 317
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	223 280	715 450
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	168 643	-105 597
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	24 255	808 690
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	21 090	3 693
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	9 292	8 664
	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.)	3 068 999	3 496 746
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	52	411
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-423 378	-564 633
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 645 673	2 932 524

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-10	-94
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 645 664	2 932 430
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 224	-25 325
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 (+)		
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 pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou 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 dividendy iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	-4 224	-25 325
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-2 700 000	-2 700 000
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 (+)		
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 (-)	-2 700 000	-2 700 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)		
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 700 000	-2 700 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-58 560	207 104
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	641 152	434 048
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	582 592	641 152
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 (+/-)	582 592	641 152

Úč POD 3-01

DIČ

2	0	2	2	6	2	6	7	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO

4	4	2	2	5	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.