

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.11.2002. Dňa 10.12.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10192/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Janka Kráľa 122, Slovenská republika, identifikačné číslo 36550604.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla
2. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
3. rozvod plynu
4. úprava vody
5. inžinierska činnosť
6. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
7. prenájom strojov, nástrojov a zariadení
8. poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a podnikania
9. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
11. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
12. výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	49
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Nitra	4 232 224	51,00	51,00	
VNG Slovakia, spol. s r.o.	4 066 255	49,00	49,00	
Spolu	8 298 479	100	100	0

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2015

Predstavenstvo	
Predseda	Ing. Jaroslav Šinák
Člen:	Peter Madleňák

Dozorná rada	
Predseda	Jozef Sliž
Člen:	Ing. Peter Košťál, PhD.
Člen:	Ing. Matej Matulay
Člen:	Doc. Ing. Anton Kretter, PhD.
Člen:	Stephan Krein
Člen:	Frank Schultze

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Nitra, Štefánikova trieda 60, 950 06 Nitra. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje Mesto Nitra. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 09.06.2015.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti na základe nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - adm.budova, vrátnica	40	2,5	lineárne
Stavby - priemyselné	20	5	lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,67	lineárne
Dopravné prostriedky	4	25	lineárne
Inventár	4	25	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti predstavujú pridelené emisné kvóty - viď bod f)

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných a rizikových pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami podľa rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustenie emisií do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót zverejnej Komoditnou burzou Bratislava. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť, pričom sa zároveň účtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť 3-mesačnej priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Súčasťou rezervy je aj odchodné agentúrnych pracovníkov, ktorí požívajú rovnaké benefity ako vlastní zamestnanci. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

i) Zamestnanecké požitky

V prípade odchodu do dôchodku je zamestnancovm vyplácaná 5 mesačná mzda. Na vyplatenie odchodného do dôchodku sa tvorí rezerva, na výpočet ktorej sa využíva matematicko-štatistický model. Dlhodobá rezerva je odúročená podľa úrokovej sadzby dlhodobých štátnych dlhopisov. Pri rozviazaní pracovného pomeru zamestnanci poberajú odstupné vo výške 5 mesačných plátov. Odstupné je zaúčtované v období, v ktorom sa vypláti.

j) Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč POD 3 - 01

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervných fondov, oceňovacích rozdielov z precenenia derivátov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle obchodného zákonníka.

l) Transakcie v cudzích menách

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.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Deriváty

Spoločnosť zabezpečuje úrokovú sadzbu pri čerpaní investičného úveru formou úrokového swapu. Spoločnosť považuje derivát za zabezpečovací, ale v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy nie sú splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu (spoločnosť nemá vypracovanú dokumentáciu k riadeniu rizík, k vyhodnoteniu efektívnosti derivátu). Preto je v účtovnej závierke derivát vykázaný ako derivát na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých záväzkov.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

o) operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, Spoločnosť k závierkovému dňu neumoruje daňové straty.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Spoločnosť si k závierkovému dňu neuplatňuje žiadne daňové nároky.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

S účinnosťou od 1.1.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% (platná iba pre r. 2013) na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej spoločnosť účtovala v účtovnom období 2014 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 1.1.2014.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 271						27 271
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 271	0	0	0	0	0	27 271
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 417						8 417
Prírastky		6 378						6 378
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 795	0	0	0	0	0	14 795
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 854	0	0	0	0	0	18 854
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 476	0	0	0	0	0	12 476

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 938						20 938
Prírastky		6 333						6 333
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 271	0	0	0	0	0	27 271
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 359						3 359
Prírastky		5 058	0					5 058
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 417	0	0	0	0	0	8 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 579	0	0	0	0	0	17 579
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 854	0	0	0	0	0	18 854
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 651	10 373 727	17 317 845				86 740		28 240 963
Prírastky		26 011	32 826				93 357		152 194
Úbytky			-35 101						-35 101
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	462 651	10 399 738	17 315 570	0	0	0	180 097	0	28 358 056
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 199 229	10 093 200						14 292 429
Prírastky		443 779	1 107 905						1 551 684
Úbytky			-35 101						-35 101
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 643 008	11 166 004	0	0	0	0	0	15 809 012
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 651	6 174 498	7 224 645	0	0	0	86 740	0	13 948 534
Stav na konci účtovného obdobia	462 651	5 756 730	6 149 566	0	0	0	180 097	0	12 549 044

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	471 262	10 348 643	16 815 770				507 440		28 143 115
Prírastky		42 600	102 381				12 390		157 371
Úbytky	-8 611	-17 516	-33 395						-59 522
Presuny			433 090				-433 090		0
Stav na konci účtovného obdobia	462 651	10 373 727	17 317 846	0	0	0	86 740	0	28 240 964
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 766 149	9 040 367						12 806 516
Prírastky		442 763	1 086 229						1 528 992
Úbytky		-9 682	-33 396						-43 078
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 199 230	10 093 200	0	0	0	0	0	14 292 430
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	471 262	6 582 494	7 775 403	0	0	0	507 440	0	15 336 599
Stav na konci účtovného obdobia	462 651	6 174 497	7 224 646	0	0	0	86 740	0	13 948 534

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 663 180

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
budovy	krádež a živelné pohromy	15 016 987
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	13 752 904
rozvody	krádež a živelné pohromy	10 026 520
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	3 279

5. POHLÁDÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený 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
Pohľadávky z obchodného styku	33 198	5 572			38 770
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	33 198	5 572	0	0	38 770

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2015 vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti, pričom všetky pohľadávky, na ktoré je tvorená opravná položka, sú vymáhané súdnou cestou.

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2015 sú 559 503 EUR a k 31.12.2014 boli vo výške 561 562 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 941 429	73 977	2 015 406
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	102 823		102 823
Iné pohľadávky	1 070		1 070
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 045 322	73 977	2 119 299

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 12. Odložená daň z príjmov

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	969 367

6. FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 452	4 591
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 824 027	1 277 044
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 828 479	1 281 635

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank Czech and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 tis. EUR. K 31.12.2015 a 31.12.2014 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					0
Dlhové CP na obchodovanie					0
Emisné kvóty	96 104	56 568	-43 392		109 280
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti					0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					0
Krátkodobý finančný majetok spolu	96 104	56 568	-43 392		109 280

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)	13 176		
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	13 176	0	0

Počas účtovného obdobia 2015 Spoločnosť nenadobudla žiadne nové vlastné akcie.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

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:	31 942	37 443
zaplatené poisťné na rok 2016	24 147	24 127
reklama a propagácia	4 153	11 000
predplatené ostatné služby	3 642	2 316
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy**8. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti tvorí 100 akcií v nominálnej hodnote 82 984,79 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	986 800
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	74 679
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 121
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	910 000
Iné	
Spolu	986 800

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 585 017	74 679			1 659 696
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 674		-3 300		-374
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 715 793			2 121	1 717 914
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	986 800	983 403	910 000	-76 800	983 403
Spolu	12 582 415	1 058 082	906 700	-74 679	12 659 118

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 470 613			114 404	1 585 017
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 793	-881			-3 674
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 706 154			9 639	1 715 793
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 144 043	986 800	1 020 000	-124 043	986 800
Spolu	12 616 496	985 919	1 020 000	0	12 582 415

Valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo o zvýšení základného imania.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 09.06.2015, schválilo rozdelenie zisku za rok 2014.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy vo výške 9 100 EUR na akciu, v celkovej výške 910 000 EUR za rok 2014.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2014 hodnotu 10 200 EUR.

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

9. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	101 745	4 388	-3 823	-3 758	98 552
Odchodné do dôchodku	101 745	4 388	-3 823	-3 758	98 552
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 687	116 189	-94 685	0	120 191
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	9 290	9 710	-9 290		9 710
Nevyčerpané dovolenky	22 927	24 087	-22 927		24 087
Emisné kvóty	43 249	52 877	-43 249		52 877
Odmeny a prémie	19 219	19 219	-19 219		19 219
Odchodné do dôchodku	4 002	10 296			14 298

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 540	11 205	0	0	101 745
Odchodné do dôchodku	90 540	11 205			101 745
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 092	94 680	-75 526	-559	98 687
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	9 250	9 290	-9 250		9 290
Nevyčerpané dovolenky	21 111	22 927	-21 111		22 927
Emisné kvóty	25 347	43 244	-25 342		43 249
Odmeny a prémie	17 060	19 219	-17 060		19 219
Odchodné do dôchodku	7 324		-2 763	-559	4 002

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu finančnej situácie za roky 2015 a 2014

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 089	6 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 089	6 016
Krátkodobé záväzky spolu	1 975 231	1 912 076
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 973 791	1 902 453
Záväzky po lehote splatnosti	1 440	9 623

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok.

Záväzky voči spriazneným osobám sú k 31.12.2015 vo výške 901 741 EUR, k 31.12.2014 vo výške 1 206 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 306	980
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 521	6 507
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 521	6 507
Čerpanie sociálneho fondu	6 217	6 181
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 610	1 306

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

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
Dlhodobé bankové úvery						
Úver 28/CORP/10/011 dlhodobá časť	EUR	1,77 + 0,455	2016			322 746
Úver S00958/2013 dlh.časť zákl.zml.	EUR	1,6 + 1M	2018		710 535	789 480
Úver S00958/2013 dlh.časť dod.č.1	EUR	1,4 + 1M	2018		154 185	11 548
Krátkodobé bankové úvery						
Úver 28/CORP/10/011 krátkodobá časť	EUR	1,77 + 0,455	2015		322 746	1 290 983
Úver S00958/2013 kr.časť zákl.zml.	EUR	1M + 1,6	2015		131 575	105 260

Zmluva o úvere s UniCredit Bank č. 28/CORP/10/011 a 29/CORP/10/011 obsahujú nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- 1) do 45 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka
 - a) súvaha a výkaz ziskov a strát
 - a) prehľad pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti
- 2) 1x ročne predložiť znalecký posudok

Zmluva o úvere s Tatrabankou č. S00958/2013 obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- 1) k poslednému dňu kalendárneho polroka a kalendárneho roka predkladať (a tiež vždy do 30 dní od vykonania zmeny zápisu v OR)
 - a) aktuálny výpis z obchodného registra
 - b) úplný výpis z LV použiteľný na právne úkony
 - c) aktuálny doklad o platení poisťného
- 2) do 100 dní od uplynutia príslušného obdobia
 - a) kópia daňového priznania pre daň z príjmu s odtlačkom pečiatky podateľne alebo správou o akceptácii
 - b) auditorské správy
- 3) do 90 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka
 - a) prehľad pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti a príslušné účtovné výkazy

K 31.12.2015 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

- a) v prospech banky 1 je zriadené záložné právo na hnutelný majetok a vybrané pohľadávky z obchodného styku vo výške 969 367 EUR.
- b) v prospech banky 2 je zriadené záložné právo na KGJ a kotol K2

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	454 321		
od 1 do 5 rokov	864 720		
nad 5 rokov			

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 865 299	-1 352 041
odpočítateľné	5 263	1 564
zdaniteľné	-1 870 562	-1 353 605
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	144 926	129 676
odpočítateľné	144 926	129 676
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	33 043	28 873
Uplatnená daňová pohľadávka	33 043	28 873
Zaučtovaná ako náklad	5 100	1 876
Zaučtovaná do vlastného imania	-931	248
Odložený daňový záväzok	-411 524	-297 793
Zmena odloženého daňového záväzku	113 730	34 284
Zaučtovaná ako náklad	113 730	34 284
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2015 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 108 630 TEUR, celková výška odloženého daňového záväzku je 378 481 EUR.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške -931 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaučtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 645	0
Úroky z úveru	2 645	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 402	52 855
Emisné kvóty	56 402	52 855

14. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape s nominálnou hodnotou 322 745,69 EUR. Swap je uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31.12.2015 predstavuje záväzok vo výške 479,06 EUR. Odložená daň z preceňovania je výške 105,39 EUR. Spoločnosť uzatvorila zmluvu za účelom zabezpečenia strát z vyplývajúcich pohybov úrokových sadzieb v zmysle zmluvy o úvere. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento swap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	479	0,455
IRS swap, začiatok 22.11.2012, maturita 31.3.2016		479	0,455
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-374	0	-3 674
IRS swap, začiatok 22.11.2012, maturita 31.3.2016		-479		-4 710
odložená daň k derivátu		105		1 036
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Deriváty nespĺňajúce podmienky pre zabezpečenie sú zahrnuté v derivátoch určených na obchodovanie.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	322 746	1 613 729
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		

15 PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V súčasnosti prebieha daňová kontrola z Colného úradu na vrátenie spotrebnej dane z plynu vo výške 21 288,85 EUR, o uvedenú čiastku sú znížené náklady na nákup plynu.

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory o výmere 3 975 m², jedná sa o priestory v suterénoch bytových domov, kde sú umiestnené OST
- b) kancelárske priestory o výmere 272,23 m²

Náklady za prenájom nebytových priestorov je sú v ročnej výške približne 50 tis. EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť prenajíma:

- a) optickú sieť, výnos z prenájmu za rok 2015 je 66 786 EUR.
- b) nebytové priestory o výmere 2 145,88 m², výnos z prenájmu za rok 2015 je 75 682 EUR.

Účtovná hodnota majetku na prenájom je odhadom 260 tis. EUR.

16 VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za prenájom a obsluhu TZ		Tržby za elektrickú energiu	
	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
Slovensko	12 368 565	11 992 330	163 903	145 822	578 081	603 611
Spolu	12 368 565	11 992 330	163 903	145 822	578 081	603 611

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 115	102 342
Výnosy z predaja DHM		52 963
Emisné kvóty	52 877	43 245
Ostatné	5 238	6 134
Finančné výnosy, z toho:	8 403	4 954
Úroky	8 270	4 954
Tržby z predaja CP	133	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 110 549	12 741 763
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 110 549	12 741 763

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 750	15 150
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 750	15 150
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	600 295	675 919
Oprava a údržba	267 416	329 728
Ostatné náklady na opravy a údržbu	8 191	4 272
Personálny leasing	94 230	124 234
Nájomné	52 391	50 875
Telekomunikačné služby	18 587	24 041
Školenie	7 741	3 841
IT služby	37 996	29 668
Bezpečnosť pri práci a požiarňa ochrana	7 980	7 980
Právne a ostatné odborné služby	16 687	13 699
Cestovné	4 744	9 247
Administratívne náklady	2 269	4 168
Reklama	22 507	24 770
Reprezentatívne náklady	3 551	4 011
Atesty a emisné kvóty	22 994	
Ostatné	17 261	30 235
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 420	88 520
Zostatková cena predaného majetku		16 445
Poistenie	23 543	27 594
Emisné kvóty	52 877	43 245
Ostatné		1 236
Finančné náklady, z toho:	47 939	78 280
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	47 939	78 280
Predané cenné papiere	133	
Úroky	41 935	69 600
Ostatné finančné náklady	5 871	8 680
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Dane z príjmov

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-931	248

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	1 262 892	X	X	1 270 579	X	X
teoretická daň	X	277 836	22%	X	279 527	22%
Daňovo neuznané náklady	51 418	11 312	1%	46 528	10 236	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-544 821	-119 861	-9%	-179 424	-39 473	-3%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	769 489	169 287	13%	1 137 683	250 290	20%
Splatná daň z príjmov	X	170 859	14%	X	251 371	20%
Odložená daň z príjmov	X	108 630	9%	X	32 408	3%
Celková daň z príjmov	X	279 489	22%	X	283 779	22%

Splatná daň vo výške 1 571 EUR za rok 2015 predstavuje zrážkovú daň z kreditných úrokov.

V roku 2014 bola zrážková daň z kreditných úrokov vo výške 1 081 EUR.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období:

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	2015	52 750	4 966				
	2014	58 242	4 966				
Nepeňažné príjmy	2015						
	2014						
Peňažné preddavky	2015						
	2014						
Poskytnuté úvery	2015						
	2014						
Poskytnuté záruky	2015						
	2014						
Iné	2015						
	2014						

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

17 INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	2	2 822	2 334
Mestské služby mesta Nitra	1	1 133	1 068
Službyt Nitra, s.r.o.	2	3 148 518	2 908 163
Službyt Nitra, s.r.o.	1	28 359	29 403
Správa zariadení sociálnych služieb	2	35 870	33 178
Správa zariadení sociálnych služieb	1		868
Základná škola Benkova 34	2	45 357	46 058
Základná škola Na Hôrke 30	2	33 021	32 620
Základná škola Beethovenova 1	2	31 936	35 263
ZŠ Fatranská	2	29 164	26 796
ZŠ Nábřežie mládeže	2	37 661	34 479
ZŠ Škultétyho	2	42 659	36 512
ZŠ Topoľová	2	35 613	36 372
ZŠ Tulipánová	2	40 604	35 773
ZŠ Tulipánová	1	398	398

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny obvyklé.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VNG Slovakia, spol. s r.o.	1	4 874 935	13 145
VNG Slovakia, spol. s r.o.	3	445 900	499 800
Mesto Nitra	1	9 919	9 893
Mesto Nitra	2	371 112	327 498
Mesto Nitra	4	54 740	520 200
Mesto Nitra	3	464 100	55 511

Vysvetlivky:

Kód obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	dividendy
4	daň z nehn.

18 VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

19 PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 262 892	1 270 579
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	1 605 798	1 609 713
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 558 061	1 534 050
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.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-3 193	11 205
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	5 572	-4 747
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	11 693	41 077
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	41 935	69 600
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-8 270	-4 954
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk. a peňaž.ekvivalent. 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	+/-	0	-36 518
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	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	176 430	-212 784
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	169 205	148 430
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	20 401	-306 707
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	-13 176	-54 507
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		3 045 120	2 667 508
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	8 270	4 954
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		3 053 390	2 672 462
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inveničných činností alebo finančných činností	+/-	-195 787	-372 497
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		

Poznámky Úč POD 3 - 01

A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 857 603	2 299 965
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-6 333
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-159 193	-157 371
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	0	52 963
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 účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-1 300	-1 170
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-160 493	-111 911

C.	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	-		

Poznámky Úč POD 3 - 01

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-1 200 976	-479 505
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	+	168 952	1 011 548
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	-	-1 369 928	-1 491 053
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	-	-34 375	-64 231
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-910 000	-1 020 000
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	-	-4 915	-5 369
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*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-2 150 266	-1 569 105

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	+/-	546 844	618 949
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 281 635	662 686
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 828 479	1 281 635
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	+/-	1 828 479	1 281 635