

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.
Jarošova 2961/1, 831 03 Bratislava

Spoločnosť Prvá ružinovská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 22. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2149/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- sprostredkovanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- správa nehnuteľností a poskytovanie služieb:
- vedenie účtovníctva,
- upratovacie práce,
- elektroinštalatérsvo,
- vodoinštalatérsvo,
- kúrenárske práce,
- upratovacie a čistiace práce okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinsekcie,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie inžinierskej činnosti – obstarávateľské služby v stavebníctve,
- sprostredkovanie inžinierskej činnosti,
- činnosť v oblasti nehnuteľností – sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- obsluha kotlov (plynové, elektrické, tuhé palivo),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy,
- reklamné a marketingové služby.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 NR SR 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 - za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 23.6.2015, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola poslaná na finančné riaditeľstvo 26.6.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Miroslav Pajchl – člen predstavenstva (od 9.4.2013) Ing. Roman Doupovec - predseda predstavenstva (od 20.5.2015) Ing. Martin Žigo – člen predstavenstva (od 20.5.2015) JUDr. Martin Vojtašovič – člen predstavenstva (od 20.5.2015) <i>Ing. Peter Strýček – predseda predstavenstva (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Roman Doupovec – člen predstavenstva (do 20.5.2015)</i> <i>Martin Barkol – člen predstavenstva (do 20.5.2015)</i>
Dozorná rada	Denisa Jánošová (od 31.1.2006) Ing. Peter Strýček (od 20.5.2015) Ing. Peter Lempel (od 20.5.2015) Ing. Eliška Mareková (od 20.5.2015) Ing. Peter Turlík (od 20.5.2015) Mgr. Marta Palenčárová (od 20.5.2015) PaedDr. Mária Barancová (od 20.5.2015) Ing. Arch. Lucia Štasselová (od 20.5.2015) Mgr. Jozef Matúšek (od 20.5.2015) <i>Katarína Ševčíková (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Ján Junas (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Michal Kocián (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Martin Klementis (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Eulália Ižová, CSc. (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Roman Tožička (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Soňa Štefíková (do 20.5.2015)</i> <i>Ing. Martin Žigo (do 20.5.2015)</i>

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2015 je takáto:

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A, Belgické					
kráľovstvo	-	29 875	90	90	-
MČ Ružinov Bratislava	-	3 319	10	10	-
Spolu	x	33 194	100	100	-

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2015 neboli.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES S.A (predtým GDF SUEZ ENERGY SERVICES S.A.) 1 Place des Degres, 928 00 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje 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 nevykonalné 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že

uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(l) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(m) 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.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(p) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(q) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

(u) Oprava významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o chybách minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 stranách 8 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	453 629
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v dlhodobom nájme majetok prenajatý od mestskej časti Bratislava-Ružinov, na ktorom sa Spoločnosť zaviazala vykonávať technické zhodnotenie. Zostatková hodnota technického zhodnotenia na prenajatom majetku k 31.12.2015 bola 2 281 773 EUR (31.12.2014: 2 387 675 EUR).

K poskytnutým úverom (k 31.12.2015: 2 297 798 EUR) má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnuiteľné veci umiestnené v kotolniach, konkrétne na plynové kotolne (ďalej len PK) PK Hrachová A, PK Hrachová B, PK Hrachová C, PK Hrachová D, PK Vietnamská F, PK Octopus, OST Dom techniky, PK Major, PK Riazanská, PK Straková, PK Bancíkova, PK Ahoj vo výške 453 629 EUR.

Spoločnosť má v majetku formou finančného lízingu 6 osobných áut v obstarávacej cene 54 135 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015 je 11 822 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, hnuiteľné veci, stroje a elektronika) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 780 000 EUR (2014: 19 000 000 EUR).

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1	0	0	0	0	0	1
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	81 001	46 360	0	0	0	0	127 361
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1	0	0	0	0	0	1
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	81 001	46 360	0	0	0	0	127 361
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	3 612	5 355 592	162 034	0	0	0	28 335	0	5 549 573
Prírastky	2 950	216 931	40 065	0	0	0	2 250	0	262 196
Úbytky	0	0	57 684	0	0	0	0	0	57 684
Presuny	0	28 335	0	0	0	0	-28 335	0	0
Stav k 31.12.2015	6 562	5 600 858	144 415	0	0	0	2 250	0	5 754 085
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 858 434	146 228	0	0	0	0	0	3 004 662
Prírastky	0	376 592	11 831	0	0	0	0	0	388 423
Úbytky	0	0	57 684	0	0	0	0	0	57 684
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	3 235 026	100 375	0	0	0	0	0	3 335 401
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	3 612	2 497 158	15 806	0	0	0	28 335	0	2 544 911
Stav k 31.12.2015	6 562	2 365 832	44 040	0	0	0	2 250	0	2 418 684

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	3 612	5 034 758	156 721	0	0	0	0	0	5 195 091
Prírastky	0	320 834	10 714	0	0	0	28 335	0	359 883
Úbytky	0	0	5 401	0	0	0	0	0	5 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	3 612	5 355 592	162 034	0	0	0	28 335	0	5 549 573
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	2 455 008	129 382	0	0	0	0	0	2 584 390
Prírastky	0	403 426	22 247	0	0	0	0	0	425 673
Úbytky	0	0	5 401	0	0	0	0	0	5 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 858 434	146 228	0	0	0	0	0	3 004 662
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	3 612	2 579 750	27 339	0	0	0	0	0	2 610 701
Stav k 31.12.2014	3 612	2 497 158	15 806	0	0	0	28 335	0	2 544 911

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LMT a.s.	25	25	748 297	598 920	8 623
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 623

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LMT a.s.	25	25	540 986	391 609	8 623
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 623

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v DÚJ	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Stav k 31.12.2015	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové CP a podielové CP a podielové CP a	Podielové CP a podielové CP a podielové CP a podielové CP a	Ostatné dlhodobé CP a podielové CP a	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	11 055	0	0	0	0	0	0	11 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 432	0	0	0	0	0	0	2 432
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	11 055	0	0	0	0	0	0	11 055
Stav k 31.12.2014	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť k 31.decembru 2015 eviduje zásoby vo výške 273 EUR, ktoré pozostávajú len zo zostatku PHL v nádržiach (k 31.decembru 2014: 368 EUR). Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne disponovať.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	6 749	0	0	6 749	0
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	6 749	0	0	6 749	0

Spoločnosť k 31.12.2014 evidovala zásoby - merač na sklade vo výške 6 749 EUR, ktorý bol v priebehu r.2015 vyradený a k nemu vytvorená 100 % opravná položka vo výške 6 749 EUR bola zúčtovaná.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bažné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	503 757	76 591	57 997	1 930	520 421
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 združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	503 757	76 591	57 997	1 930	520 421

Opravné položky vytvára Spoločnosť na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Opravná položka bola k účtovnej závierke za rok 2015 prehodnotená. Spoločnosť skonštatovala, že vytvorená opravná položka vo výške 520 421 EUR je dostatočná.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 000	0	36 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	203 638	0	203 638
Dlhodobé pohľadávky spolu	239 638	0	239 638
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	429 492	584 445	1 013 937
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 000	0	18 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 576	0	17 576
Iné pohľadávky	7 016	0	7 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	472 084	584 445	1 056 529

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach k 31.12.2015 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 203 638 EUR a pohľadávku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 36 000 EUR, bližšie opísanú v bode 5 v sekcii F.

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach pohľadávky z bežného obchodného styku vo výške 1 013 937 EUR, pohľadávku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 18 000 EUR, bližšie opísanú v bode 5 v sekcii F.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 000	0	54 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	176 049	0	176 049
Dlhodobé pohľadávky spolu	230 049	0	230 049
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	853 255	645 012	1 498 267
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 000	0	18 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	333	0	333
Krátkodobé pohľadávky spolu	871 588	645 012	1 516 600

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	584 445	645 012
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	472 084	871 588
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 056 529	1 516 600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	239 638	230 049
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	239 638	230 049

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2015)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 297 798	1 013 937
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo voči banke z titulu zabezpečenia splácania investičného úveru na pohľadávky (všetky existujúce aj budúce), ktoré vznikli alebo budú vznikať dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu voči všetkým dlžníkom.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek voči prepojeným účtovným jednotkám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2015 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				36 000	36 000	54 000
Račianska teplárenská a.s.	EUR	2	31.12.2018	36 000	36 000	54 000
Krátkodobé pôžičky:				18 000	18 000	18 000
Račianska teplárenská a.s.	EUR	2	31.12.2016	18 000	18 000	18 000

Pôžičky voči prepojeným účtovným jednotkám nie sú zabezpečené.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	2 674	1 800
Bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	751 896	2 388 374
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	754 570	2 390 174

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 750	6 767
Služby	14 750	6 767
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	546 999	280 347
ročné vyúčtovanie tepla	0	0
ročné vyúčtovanie vody	0	0
ročné vyúčtovanie za obecné nebyty	38	15
ročné vyúčtovanie za obecné byty	0	0
dodávateľske dobropisy k ročnému zúčtovaniu služieb	546 961	280 031
ostatné	0	301

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-862 235	-776 904
– odpočítateľné	-862 235	-776 904
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-63 391	-23 320
– odpočítateľné	-63 391	-23 320
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	203 638	176 049
Uplatnená daňová pohľadávka	203 638	176 049
Zaúčtovaná ako náklad	-27 588	-16 353
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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 660	794	0	0	23 454
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	16 660	794	0	0	17 454
Odchodné do dôchodku	6 000	0	0	0	6 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	22 660	794	0	0	23 454
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 568	42 764	32 568	0	42 764
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 248	9 751	9 248	0	9 751
Rezerva na audit	6 000	0	6 000	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 248	9 751	15 248	0	9 751
Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové					
Rezerva na audit	0	6 000	0	0	6 000
Bonusy a odmeny	17 320	27 013	17 320	0	27 013
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 320	33 013	17 320	0	33 013

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2015.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára (6 000 EUR).

Zákonná rezerva na audit tvorená v zmysle zmluvy (6 000 EUR) bola v roku 2015 presunutá do ostatných rezerv krátkodobých nedaňových.

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je v r. 2016.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 799	861	0	0	22 660
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	15 799	861	0	0	16 660
Odchodné do dôchodku	6 000	0	0	0	6 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21 799	861	0	0	22 660
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 762	32 568	36 762	0	32 568
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 557	9 248	9 557	0	9 248
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Ostatné	100	0	100	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 657	15 248	15 657	0	15 248
Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové					
Iné	0	0	0	0	0
Bonusy a odmeny	21 105	17 320	21 105	0	17 320
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 105	17 320	21 105	0	17 320

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu	11 991	11 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 991	11 798
Krátkodobé záväzky spolu	1 181 492	2 584 214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 179 710	2 561 500
Záväzky po lehote splatnosti	1 782	22 714

Okrem krátkodobých záväzkov z bežného obchodného styku Spoločnosť eviduje aj záväzky voči štátnym orgánom (daňový úrad) vo výške 63 078 EUR, voči zamestnancom vo výške 12 399 EUR, sociálnym inštitúciám vo výške 8 219 EUR, záväzky z nevyfakturovaných dodávok vo výške 42 156 EUR a ostatné záväzky vo výške 10 346 EUR.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (6 208 EUR) a záväzky z finančného lízingu vo výške 5 783 EUR.

V rámci počiatočných stavov krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 aj záväzok z finančného lízingu 2 osobných motorových vozidiel vo výške 9 596 EUR (31.12.2014: 8 843 EUR).

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 751	3 845	0	4 986	3 857	0
Finančný náklad	316	74	0	307	122	0
Spolu	6 067	3 919	0	5 293	3 979	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 222	6 244
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	964	905
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>964</i>	<i>905</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>978</i>	<i>927</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 208	6 222

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.

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 k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver 1- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2022	388 067	498 496
bankový úver 2- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2022	346 171	439 521
bankový úver 3- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,53%	2022	442 955	516 781
bankový úver 4-dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,90%	2024	749 400	843 000
Dlhodobé úvery spolu				1 926 593	2 297 798
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver 1 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2015	110 428	110 428
bankový úver 2 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2015	93 351	93 351
bankový úver 3 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,53%	2015	73 826	73 826
bankový úver 4 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,90%	2015	93 600	93 600
Krátkodobé úvery spolu				371 205	371 205

K prijatým bankovým úverom má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnuiteľné veci a záložné právo na pohľadávky (podrobnejšie popísané pri jednotlivých zložkách majetku).

ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. sa za Spoločnosť zaručila v banke za všetky úvery a uistila banku, že Spoločnosti poskytne finančnú, technickú a inú pomoc pri všetkých prípadných právnych požiadavkách tretích strán a zabezpečí za Spoločnosť plnenie všetkých finančných záväzkov voči banke.

Spoločnosti zo zmluvy o pravidlách úverovania vyplývajú určité povinnosti, ktoré musí dodržiavať, v opačnom prípade môže dôjsť zo strany banky k zmene podmienok plnenia úverovej zmluvy.

6. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	446	1 023
Ročné vyúčtovanie služieb za teplo	0	0
Ročné vyúčtovanie služieb za vodu	0	0
Ročné vyúčtovanie služieb za byty	446	1 023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácia	0	0
Spolu	446	1 023

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Tržby za výrobu a distribúciu tepla a tržby za vodu		Tržby za nájomné a služby spojené so správou bytového a nebytového fondu		Iné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
odbytu a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	14 130 978	14 010 532	525 449	632 645	254 187	260 666	14 910 614	14 903 843
Spolu	14 130 978	14 010 532	525 449	632 645	254 187	260 666	14 910 614	14 903 843

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	39 875	65 364
Zmluvné pokuty a penále	4 903	24 348
Tržby z predaja dlhodobého majetku	11 333	0
Zúčtovanie dotácie na hmotný majetok	0	813
Refakturácia služieb vlastníkom	17 915	14 927
Prijaté notárske a súdne poplatky	1 694	3 123
Iné	4 030	22 153
Výnosy z finančných operácií	100 651	163 196
Výnosové úroky	2 904	5 716
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	97 747	157 480
Tržby z predaja CP	0	0

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sú dividendy zo spoločnosti LMT, a.s. za rok 2014 v zmysle Zápisnice z riadneho valného zhromaždenia akcionárov obchodnej spoločnosti LMT a.s., konaného dňa 19. marca 2015.

3. Čistý obrat

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	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 910 614	14 903 843
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat spolu	<u>14 910 614</u>	<u>14 903 843</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 117 117	1 168 024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 100</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 100	10 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 107 017</i>	 <i>1 158 024</i>
Vedenie účtovníctva a poradenstvo	641 606	638 888
Oprava a udržiavanie tepelných zariadení	165 256	178 806
Dispečing	52 356	52 356
Revízie	47 939	32 069
Služby na prenajatom majetku	73 686	82 815
Strážna služba	47 433	46 008
Služby na tepelných zariadeniach	15 107	17 823
Nájomné	40 709	65 321
Právne úkony a poradenstvo	9 233	16 978
Oprava a údržba ostatné	5 229	6 509
Telekomunikačné náklady	2 048	4 555
Poštové poplatky	2 441	2 577
Ostatné	3 974	13 319
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 257 685	 232 556
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	29 939	-36 774
Poistenie	22 403	23 798
Rezerva na súdne spory	794	860
Náklady na správu obecných bytov a nebytov	198 542	171 935
Odpisy pohľadávok	1 930	64 810
Iné	4 077	7 927
 Finančné náklady, z toho:	 43 747	 35 217
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>43 747</i>	 <i>35 217</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	37 550	27 286
Bankové poplatky	6 197	7 931
Predané CP	0	0

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadne mimoriadne náklady.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	583 275			803 250		
teoretická daň		128 321	22,00 %		176 715	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	24 705	5 435	0,93 %	42 472	9 344	1,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani (kredit.úroky BU,dividendy LMT)	-99 305	-21 848	-3,75 %	-205 873	-45 292	-5,64 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane (r.2012 19%; r.2013 23%; r.2014 22%)	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	508 675	111 908	19,19 %	639 849	140 767	17,52 %
Splatná daň z príjmov		139 496	23,92 %		157 120	19,56 %
Odložená daň z príjmov		-27 588	-4,73 %		-16 353	-2,04 %
Celková daň z príjmov		111 908	19,19 %		140 767	17,52 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma bytové a nebytové priestory. Ročné nájomné za rok 2015 bolo vo výške 362 218 EUR, za rok 2014 vo výške 427 479 EUR.

Najatý majetok

Spoločnosť má v dlhodobom nájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od mestskej časti Ružinov. Zmluva bola podpísaná v roku 2003 s platnosťou na 20 rokov.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti zo Zmluvy o komplexnom prenájme majetku vyplýva povinnosť hospodáriť s prenajatým majetkom v prospech prenajímateľa – Mestskej časti Ružinov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 1 pasívny súdny spor – zaplatenie fondu údržby a opráv za bytový dom Uránová 1 v celkovej hodnote (istiny + úrok z omeškania) 17 454 EUR.

Spoločnosť podlieha kontrole daňových a kontrolných orgánov (napr. Daňový úrad, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štátna energetická inšpekcia, Inšpektorát bezpečnosti práce, orgány životného prostredia). Daňové riziká sa vzťahujú najmä k obdobiu pred začlenením spoločnosti do COFELY Group. Keďže nie je možné kvantifikovať výšku daňových a iných rizík a aplikáciu jednotlivých zákonov kontrolnými orgánmi, riziká zaniknú až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 178 EUR (v roku 2014: 6 772 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 7 784 EUR (v roku 2014: 11 153 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014		Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014	
Peňažné príjmy	5 178	7 784	0	617	3 392	0
	6 772	11 153	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Cofely, a.s, KPT, a.s., LMT, a.s., Služby spol. s r.o., SKAL & CO, spol. s r.o, TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s. a ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A..

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Prijaté služby za vedenie účovníctva a ekon.agendy	01	641 606	634 439
Prijatá záruka za bankové úvery	01	4 537	4 449
Prijaté ostatné služby	01	388 440	431 230
Poskytnuté služby	03	148 474	181 217

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 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:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	11 669	157 951
Poskytnutá pôžička v rámci konsolidovaného celku	54 000	72 000
Spolu aktíva	65 669	229 951
Závazky z obchodného styku	101 260	38 331
Spolu pasíva	101 260	38 331

O. 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	450 500	0	0	0	450 500
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	662 483	471 367	0	-662 483	471 367
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	662 483	662 483	0
Spolu	1 152 816	471 367	662 483	0	961 700

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 662 483 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	662 483
Iné	0
Spolu	662 483

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 471 367 EUR rozhodne valné zhromaždenie. V zmysle úverovej zmluvy s bankou je rozdelenie 50% hodnoty hospodárskeho výsledku viazané schválením bankou.

Základné imanie spoločnosti je tvorené listinnými akciami v počte 1000 ks v nominálnej hodnote jednej akcie 33,193919 EUR a sú splatené. Zisk na akciu za rok 2015 bol 471,37 EUR (2014: 662,48 EUR).

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	-9 294	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	441 206	0	0	9 294	450 500
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 272 867	662 483	0	-1 272 867	662 483
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	1 272 867	1 272 867	0
Spolu	1 763 200	662 483	1 272 867	0	1 152 816

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	583 275	803 250
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	388 423	399 866
Odpis pohľadávky	1 930	64 810
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	16 664	-46 514
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-6 749	
Zmena stavu rezerv	10 990	-3 333
Úrokové náklady (netto)	34 646	21 570
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 320	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-97 746	-157 480
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	-28 138
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	920 113	1 054 031
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	200 873	134 394
Úbytok (prírastok) zásob	6 844	- 40
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-52 022	- 359 355
Prevádzkové peňažné toky	1 075 808	829 030
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 075 808	829 030
Zaplatené úroky	- 37 550	- 27 286
Prijaté úroky	2 904	5 716
Zaplatená daň z príjmov	-235 081	10 292
Vyplatené dividendy	-1 935 350	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 129 269	817 752
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-262 196	-305 938
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 320	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	18 000	118 302
Prijaté dividendy	97 746	330 385
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-135 130	142 749
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-371 205	658 995
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-371 205	658 995
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 635 604	1 619 496
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 390 174	770 678
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	754 570	2 390 174

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. 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.