

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Prievdzské tepelné hospodárstvo je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.08.2002. Dňa 29.10.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sa, vložka 10307/R. Spoločnosť sídli v Prievdzi G. Švéniho 3H, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 325 961.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla na základe rozhodnutia vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, povolenie č. 2006T0216 - 1.zmena zo dňa 14.1.2008
2. dodávka a distribúcia plynu na základe rozhodnutia vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, povolenie č. 2007P0087 - 1. zmena zo dňa 14.1.2008
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akciónár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Prievdza	4 827 614	51	51	51
HBP, a.s.	4 638 296	49	49	49
Spolu	9 465 910	100	100	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

Akciónár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Akciónár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Mesto Prievidza		4 827 614	51	51	51
VNG Slovakia, s.r.o.	3.6.2014	4 638 296	49	49	49
Spolu	x	9 465 910	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza 1, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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).

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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2014 bola schválená mimoriadnym valným zhromaždením dňa 27.4.2016.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 V %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva - vecné bremeno	podľa doby používania príslušných rozvodov		rovnomerná
Goodwill			
Ostatný DNM			

Poznámky Úč POD 3 - 01

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.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje opravnú položku k nezaradeným investíciám, ktorých použitie v budúcnosti je málo pravdepodobné. Z dôvodu opatrnosti spoločnosť vytvorila k tomuto majetku 100% opravnú položku. Zároveň spoločnosť vykazuje opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý prenajíma. Uvedený majetok pre spoločnosť generuje straty. Opravná položka je vytvorená vo výške odhadovanej straty, ktorá predstavuje rozdiel medzi zostatkovou hodnotou majetku a odhadovanou sumou tržieb z prenájmu majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 v %	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	20	5	rovnomerná
Dopravné prostriedky	12	8,33	rovnomerná
Inventár	8	12,5	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25	rovnomerná

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

c) Finančné účty

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

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje zásoby. Na účtoch materiál na sklade sa účtuje iba zostatok pohonných hmôt v nádrži osobných motorových vozidiel k 31.12.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako jeden rok, tvorí sa opravná položka v 100% výške hodnoty pohľadávky.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

f) 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.

g) Závazky

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

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.

Dlhodobá rezerva sa tvorí na odchodné zamestnancov do dôchodku a benefity, ktoré budú použité postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a dosiahnutia pracovných a životných jubileí.

i) 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10 % z ročného výsledku hospodárenia až do 20% hodnoty základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Spoločnosť nerealizuje transakcie v cudzích menách.

l) Výnosy

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

Predajnú cenu tepla reguluje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (URSO). V zmysle platnej legislatívy (zákon č. 250/2012 Z.z.) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeranú zisk tak, aby bolo zabezpečené dlhodobá prevádzky schopnosť sústavy a sietí. URSO schvaľuje kalkuláciu ceny tepla na príslušný kalendárny rok.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť neobstarala žiadny majetok formou finančného ani operatívneho leasingu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

n) 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
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Odložená daň, o ktorej spoločnosť účtovala v účtovnom období 2015 je prepočítaná platnou sadzbou dane z príjmov.

o) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

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		6 708	333 350					340 058
Prírastky		8 725						8 725
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 433	333 350	0	0	0	0	348 783
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 708	3 935					10 643
Prírastky		1 001	34 776					35 777
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 709	38 711	0	0	0	0	46 420
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	0	329 415	0	0	0	0	329 415
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 724	294 639	0	0	0	0	302 363

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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		6 708	3 653					10 361
Prírastky			329 697					329 697
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 708	333 350	0	0	0	0	340 058
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 708	366					7 074
Prírastky			3 569					3 569
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 708	3 935	0	0	0	0	10 643
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	0	3 287	0	0	0	0	3 287
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	329 415	0	0	0	0	329 415

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

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	85 925	11 417 408	8 811 928				45 562		20 360 823
Prírastky		80 026	54 542				470		135 038
Úbytky			-36 616						-36 616
Presuny		1 273					-1 273		0
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 829 854	0	0	0	44 759	0	20 459 245
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 290 488	6 541 056						11 831 544
Prírastky		557 094	617 672						1 174 766
Úbytky			-36 616						-36 616
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 847 582	7 122 112	0	0	0	0	0	12 969 694
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky		145 094	0				16 503		161 597
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 094	0	0	0	0	16 503	0	161 597
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	6 126 920	2 270 872	0	0	0	45 562	0	8 529 279
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	5 506 031	1 707 742	0	0	0	28 256	0	7 327 954

Spoločnosť vytvorila z dôvodu opatrnosti opravné položky k zatiaľ nevyužívanému hmotnému majetku a k hmotnému majetku, ktorý môže byť stratový pri prípadnom predaji.

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	61 004	11 009 303	8 157 896				451 561		19 679 764
Prírastky	24 921	164 923	510 314				1 323		701 481
Úbytky		-8 695	-11 727						-20 422
Presuny		251 877	155 445				-407 322		0
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 417 408	8 811 928	0	0	0	45 562	0	20 360 823
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 741 728	5 828 899						10 570 627
Prírastky		557 456	723 884						1 281 340
Úbytky		-8 695	-11 727						-20 423
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 290 488	6 541 056	0	0	0	0	0	11 831 544
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 645					27 910		33 555
Prírastky									0
Úbytky		-5 645					-27 910		-33 555
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 004	6 261 930	2 328 997	0	0	0	423 651	0	9 075 582
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	6 126 920	2 270 872	0	0	0	45 562	0	8 529 279

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 225 250

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Poistenie zodpovednosti za škodu	všeobecná zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1 660 000 €
Poistenie majetku	vichrica, krupobitie, záplava, zemetrasenie, pokles, zosuv pôdy, lavína, vodovodné škody, zlomyselné konanie,	20 252 680 €
Poistenie zodpovednosti za environmentálne škody	zodpovednosť za environmentálne škody	3 500 € na každú udalosť

Poznámky Úč POD 3 - 01

5. POHĽADÁVKY

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	6 440	0	1 659		4 781
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	6 440	0	1 659	0	4 781

V roku 2015 došlo k uhradeniu pochybnej pohľadávky, pri ktorej bola v roku 2014 vytvorená opravná položka na základe zaslania upomienok za fakturáciu nájomného pre nebytový priestor, ktoré boli 194 dní po splatnosti k 31.12.2014. V roku 2015 neboli tvorené opravné položky.

V roku 2015 a 2014 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok konkurznom riadení, atď. nemala žiadne pohľadávky na odpis.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	136 196		136 196
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	26 940		26 940
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 558 529	12 942	1 571 471
Daňové pohľadávky a dotácie	117		117
Iné pohľadávky	5 130		5 130
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 726 912	12 942	1 739 854

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	1 734 607

Poznámky Úč POD 3 - 01

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané stravné lístky, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	2 719	2 897
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 989 852	2 516 659
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 992 571	2 519 556

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:	12 829	6 082
Poistenie majetku	7 234	
Poistné autá, nájomné, doména, AVG internet	5 595	6 082
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	837	746
Refakturácia vodné a stočné z vyúčtovania	837	746

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Základné imanie spoločnosti je zložené z 28 517 kmeňových akcií plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 331,939189 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	203 156
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	203 156
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	203 156

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	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 334 615				1 334 615
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 123			203 156	280 279
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 156	225 915		-203 156	225 915
Spolu	11 080 804	225 915	0	0	11 306 719

Poznámky Úč POD 3 - 01

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	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 302 341			32 274	1 334 615
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 660			30 463	77 123
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	322 737	203 156	260 000	-62 737	203 156
Spolu	11 137 648	203 156	260 000	0	11 080 804

Fondy zo zisku predstavujú každoročnú tvorbu zákonného rezervného fondu zo zisku spoločnosti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 27.4.2016 auditorom overenú účtovnú závierku spoločnosti, výročnú správu za rok 2014 a rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2014 v celkovej výške 203 155,94 € nasledovne: rezervný fond 20 315,60 €, nerozdelený zisk 840,34 a výplata dividend 182 000 €.

V priebehu roka 2015 nevyplatila spoločnosť žiadne dividendy za rok 2014.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2015 - 7,92 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z hospodárskeho výsledku t.j. 22 591,50 €, na vyplatenie dividend vo výške 203 000 € a zostatok 323,50 € prídel do nerozdeleného zisku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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:	37 247	1 662	-2 899	0	36 010
Odchodné do dôchodku	19 274	1 662			20 936
Pracovné výročia a jubileá	17 973		-2 899		15 074
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 360	60 349	-54 103	0	68 606
Výročná spr., audit a daň.priznanie	7 740	12 500	-7 740		12 500
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	11 440	9 360	-9 573		11 227
Odmeny a prémie predstavenstvo	36 124	34 395	-36 124		34 395
Výročia a prac. jubileá a odchodné	7 056	4 094	-666		10 484

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov na účtovný audit vo výške 11 750 €, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov vo výške 34 395 €, daňové priznanie za rok 2015 vo výške 750 €, nevyčerpané dovolenky vo výške 9 023 €, nevyfaktúrované služby 337 €. Vymenované rezervy budú použité v roku 2016. Spoločnosť upravuje rezervu na odchodné o výšku 4 998 € a rezervu na výročia a životné jubileá zvyšuje o výšku -2 141 €. Tieto rezervy sú dlhodobé, až na jubileá a pracovné výročia, ktoré budú vyplatené v roku 2016.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku, ktorá predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca, vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov bude použitá postupne podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Dlhodobá rezerva na benefity pri dosiahnutí životných a pracovných jubileá sa tvorí pomerne podľa výšky plánovaného benefitu. Rezerva bude použitá pri výplate benefítov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov.

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:	33 706	5 984	0	-2 443	37 247
Odchodné do dôchodku	21 717			-2 443	19 274
Pracovné výročia a jubileá	11 989	5 984			17 973
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 209	60 767	-47 176	-1 440	62 360
Výročná spr., audit a daň.priznanie	8 360	7 740	-8 360		7 740
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	12 183	11 018	-11 761		11 440
Odmeny a prémie predstavenstvo	25 027	36 124	-25 027		36 124
Výročia a prac. jubileá a odchodné	4 639	5 885	-2 028	-1 440	7 056
					0

Poznámky Úč POD 3 - 01

10. ZÁVÄZKY**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	115 966	121 214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	113 022	119 418
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 944	1 796
Krátkodobé záväzky spolu	1 524 476	1 213 408
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 524 476	1 213 408
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti na päť rokov predstavujú sumu odloženého daňového záväzku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám za bežné účtovné obdobie sú vo výške 735 EUR a v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 753 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 796	1 265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 146	5 541
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 146	5 541
Čerpanie sociálneho fondu	3 998	5 010
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 944	1 796

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. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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						
výška čerpaného úveru	€	3m EURIBOR +1,9% p.a.	31.12.2020		179 485	319 485
Krátkodobá časť dlhodobého bankového úveru						
ročná splátka úveru	€	3m EURIBOR +1,9% p.a.	31.12.2016		140 000	140 000

Zmluva o splátkovom úvere č. 616/2010 na výšku 1 400 000 € nebola dočerpaná v celej výške.

Istina úveru je splatná štvrťročne v splátkach 35 000 €. Nedočerpaním celkového úverového rámca bude skorší dátum poslednej splátky úveru.

Zmluva o úvere s Tatra Bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému a hnutel'nému majetku a k pohľadávkam zo dňa 22.8.2003 a dodatkom zo dňa 14.1.2011 (Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo v časti 4. Dlhodobý majetok, Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v časti 5. Pohľadávky).

2. za účelom posilnenia vymáhateľnosti bola podpísaná bianko zmenka vystavená dlžníkom na rad veriteľa a k nej prináležiaca zmluva o použití zmenky uzatvorenej medzi veriteľom a dlžníkom.

K 31.12.2015 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	140 000		
od 1 do 5 rokov	179 485		
nad 5 rokov			

Poznámky Úč POD 3 - 01

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:		
odpočítateľné	-607 890	-623 237
zdaniteľné	0	1 638
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-607 890	-624 875
zdaniteľné	94 157	80 426
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	94 157	80 426
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	20 714	18 054
Uplatnená daňová pohľadávka	20 714	18 054
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	2 660	-3 799
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-133 736	-137 473
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 737	-13 538
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	-3 737	-13 538
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	615	664
Vyfaktúrovaný nájom za 1/2015	615	664

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY, FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne 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.

Dňa 27.4.2016 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo odvolanie všetkých členov predstavenstva a dozornej rady a vymenovanie nových členov predstavenstva a dozornej rady. Zmeny zatiaľ neboli zapísané do obchodného registra. Registrový súd svojím uznesením rozhodol o prerušení zápisu zmien do obchodného registra do právoplatného rozhodnutia v súdnom konaní predchádzajúcom valnému zhromaždeniu vo veci zosúladenia zápisu v obchodnom registri a skutočnosťou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

V nadväznosti na prebiehajúce konania na registrovom súde nie je možné v súčasnosti kvantifikovať prípadné riziká pre

V priebehu roka 2015 došlo odkúpeniu drobného krátkodobého majetku na základe faktúry od Správy majetku mesta, Prievidza.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstarávaica cena prenajatého majetku	337 816	337 816
Obstarávacia cena majetku v nájme		2 192

Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v zmysle nájomnej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2016 bude predstavovať cca 35 T EUR bez DPH. Hodnota najímaného majetku nie je známa.

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

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

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody		Tržby za nájomné nebytových priestorov		Tržby za pohotovostné služby a opravy	
	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	9 637 803	9 026 014	16 491	14 667	9 987	9 855
Spolu	9 637 803	9 026 014	16 491	14 667	9 987	9 855

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 157	7 310
Refaktúracia služieb	4 849	5 699
Náhrady od poisťovne	532	835
Refaktúracia elektriny	776	776
Finančné výnosy, z toho:	8 145	6 500
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

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	9 664 281	9 050 536
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 664 281	9 050 536

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 975	12 885
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky - rezerva</i>	11 750	11 750
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>	225	225
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		910

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:	359 079	456 351
<i>Nájomné</i>	73 288	107 358
<i>Právne a daňové poradenstvo</i>	22 791	15 952
<i>Náklady na inzerciu a reklamu</i>	45	10 699
<i>Náklady na IT</i>	47 012	47 586
<i>Náklady na telekomunikačné služby</i>	7 228	6 291
<i>Opravy a udržiavanie</i>	162 902	192 119
<i>Cestovné</i>	3 129	11 628
<i>Náklady na reprezentačné</i>	3 180	4 014
<i>Náklady na audit</i>	11 975	12 885
<i>Ostatné</i>	27 528	47 820
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 255	20 492
<i>Zmluvné pokuty a penále a kompenzačné platby</i>	2 039	0
<i>Poistné majetok a motorové vozidlá</i>	15 699	15 714
<i>Poistenie zodpovednosti predstavenstva</i>	2 810	2 751
<i>Pokuty a dary</i>	500	1 509
<i>Ostatné</i>	208	518
Finančné náklady, z toho:	9 943	13 781
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>Úroky z úveru</i>	7 947	11 839
<i>Ostatné finančné náklady</i>	1 996	1 942

Poznámky Úč POD 3 - 01

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		

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:	295 951	X	X	255 415	X	X
teoretická daň	X	65 109	22%	X	56 191	22%
Daňovo neuznané náklady	228 649	50 303	17%	92 333	20 313	8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-184 138	-40 510	-14%	-71 485	-15 727	-6%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	8 061	1 773	1%	6 424	1 413	1%
Spolu	348 523	76 675	26%	282 687	62 190	24%
Splatná daň z príjmov	x	76 433	26%	x	61 998	24%
Odložená daň z príjmov	x	-6 397	-2%	x	-9 739	-4%
Celková daň z príjmov	x	70 036	24%	x	52 259	20%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Rozdiel medzi teoretickou daňou a zaúčtovanou splatnou daňou z príjmov predstavuje rozdiel v sadzbe zrážkovej dane z výnosových úrokov, ktorý je vo výške 19% a sadzbou dane z príjmov vo výške 22%.

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

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	37 312	2 987			
	2014	59 312	3 983	48 312	3 983	

16. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa porovnateľné s trhovými cenami.

Materská spoločnosť	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza tržby za teplo	183 481	171 792
Mesto Prievidza náklad služby	718	921
Mesto Prievidza náklad nájom	315	315
Mesto Prievidza náklad reklama		
Mesto Prievidza kúpna zmluva		940 000
Mesto Prievidza náklad dane	17 199	12 632
Mesto Prievidza vyplatené dividendy		132 600

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza tržby za teplo	805 712	689 746
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad služby	4 010	7 665
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad nájom	1 444	37 873
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad reklama		
HBP, a.s. tržby teplo	185 937	169 949
HBP, a.s. náklad služby	2 938	29 698
HBP, a.s. dividendy		127 400
VNG Slovakia, s.r.o. náklad nákup plynu		
VNG Slovakia, s.r.o. náklad služby		16 445
VNG Slovakia, s.r.o. dividendy		
Organizácie HBP, a.s. tržby teplo		
Organizácie HBP, a.s. náklad služby		
NTS, a.s. tržby refakturácia nákladov		4 479
NTS, a.s. náklad refakturácia nákladov		370

Poznámky Úč POD 3 - 01

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
Mesto Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	26 455
Mesto Prievidza - záväzky z obchodného styku	78

Materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	109 741
Mestské organizácie Mesta Prievidza - záväzky z obchodného styku	657
HBP, a.s. - pohľadávky z obchodného styku	26 940
HBP, a.s. - záväzky z obchodného styku	753

V roku 2014 boli predané akcie VNG Slovakia, s.r.o. spoločnosti HBP, a.s. Prievidza, preto už VNG Slovakia, s.r.o. nie je v roku 2015 spriaznenou osobou. Taktiež spriaznenou osobou už nie je ani spoločnosť NTS, a.s., v ktorej spoločnosť VNG Slovakia, s.r.o. má svoje akcie.

17. 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 finančných údajov uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

Dňa 27.4.2016 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo účtovnú zvierku a rozdelenie zisku za rok 2014. Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo aj odvolanie všetkých členov predstavenstva a dozornej rady a vymenovanie nových členov predstavenstva a dozornej rady. Zmeny zatiaľ neboli zapísané do obchodného registra.

Poznámky Úč POD 3 - 01

18. 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	+/-	295 951	255 415
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 364 635	1 273 375
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 209 413	1 243 547
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	+	1 130	5 420
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	1 237	3 544
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	159 938	-5 426
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-6 885	16 382
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	7 947	11 839
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-8 145	-6 483
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		4 552
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 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/	+/-	117 405	-176 579
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-184 441	-102 693
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	301 863	-73 880
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-17	-6
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 777 991	1 352 211
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	8 145	6 483
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./		1 786 136	1 358 694
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-21 412	-75 522
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 764 724	1 283 172

Poznámky Úč POD 3 - 01

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-8 724	-329 698
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-135 038	-701 481
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	+		3 480
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	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-143 762	-1 027 699

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./	+/-	-140 000	-140 000
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	+		
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	-	-140 000	-140 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-7 947	-11 839
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		-260 000
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	-		
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./		-147 947	-411 839

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	1 473 015	-156 366
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	2 519 556	2 675 922
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	3 992 571	2 519 556
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	3 992 571	2 519 556

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (ang. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej 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.