



VÝROČNÁ SPRÁVA | 2015

ANNUAL REPORT | 2015

Žilinská teplárenská, a. s.





OBSAH

04 Profil spoločnosti

06 Štatutárne a dozorné orgány spoločnosti a manažment spoločnosti

11 Obchodné, technické a ekonomické informácie o spoločnosti

23 Výkaz ziskov a strát

23 Súvaha aktív a pasív

23 Poznámky k účtovným výkazom za rok 2015 a prehľad peňažných tokov

52 Stanovisko audítora k účtovnej závierke

56 Stanovisko dozornej rady k účtovnej závierke

58 Stanovisko audítora k výročnej správe

PROFIL SPOLOČNOSTI

05 Historické údaje o spoločnosti

Žilinská teplárenská, a. s. je dominantným producentom tepelnej energie v meste Žilina. Spomedzi teplární je treťou najväčšou v krajine a teplo dodáva za jednu z najnižších cien z porovnateľných zdrojov na Slovensku.

05 Predmet podnikania spoločnosti



HISTORICKÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Žilinská teplárenská, a. s. je dominantným producentom tepelnej energie v meste Žilina. Spomedzi teplární je tretou najväčšou v krajine a teplo dodáva za jednu z najnižších cien z porovnateľných zdrojov na Slovensku.

Žilinská teplárenská, a. s. vznikla ako samostatný právny subjekt k 1. 1. 2002 na základe rozhodnutia vlády SR č. 686 z dňa 18. 7. 2001 o transformácii elektroenergetiky oddelením od bývalého podniku SSE, a.s. Žilina. Teplo pre obyvateľov mesta a priemyselný sektor však dodáva už takmer 50 rokov. Počas svojej existencie prešla viacerými zmenami a dnes je z nej dynamická spoločnosť s množstvom skúseností, modernou technológiou a efektívnymi výrobnými procesmi. V súčasnosti má 150 priamych zákazníkov a nepriamo dodáva teplo cez bytové družstvá do cca 20 000 bytových jednotiek. Svojim zákazníkom dodáva tepelnú energiu v požadovaných stabilných parametroch prostredníctvom horúcovodného a parovodného systému s celkovou dĺžkou 74 km. Svoje investičné zábery spoločnosť orientuje na zvýšenie intenzifikácie a efektívnosti výroby s dôrazom na ekologické požiadavky a ochranu životného prostredia. Celková technologická kapacita zahŕňa tri kotly po 75 t/h a jeden 125 t/h, dva turbogenerátory 12 MW, jeden 24 MW a točivú redukciu s výkonom 0,768 MW. Ročne vyrobí v závislosti od klimatických podmienok v kombinovanej výrobe s elektrickou energiou od 2 000 do 2 300 TJ tepelnej energie.

Hlavným cieľom spoločnosti je zabezpečiť pre svojich zákazníkov plynulú a spoľahlivú dodávku tepla a elektrickej energie. Pri hľadaní optimálnej cesty k skvalitneniu výroby energie spoločnosť sleduje moderné trendy vo výrobe, kontinuálne modernizuje technologické zariadenia, uplatňuje najlepšie metódy riadenia a minimalizuje dopady na životné prostredie.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu na integrovaný systém manažérstva, ktorý v sebe zahŕňa systém manažérstva kvality v zmysle normy STN EN ISO 9001: 2008, systém environmentálneho manažérstva v zmysle STN EN ISO 14001: 2004 a systém manažérstva bezpečnosti práce podľa OHSAS 18001:2007.

Pre svojich odberateľov spoločnosť zabezpečuje tepelnú energiu v požadovanej kvalite za cenu, ktorá si udržiava primeranú úroveň a v konkurencii trhu je vysoko atraktívna.

Najdôležitejšie ciele spoločnosti:

- zabezpečenie kvalitných služieb a plnenie požiadaviek zákazníkov a zainteresovaných strán;
- kontinuálny proces modernizácie sústavy centrálného zásobovania teplom s dôrazom na znižovanie vplyvu výrobného procesu na životné prostredie;
- zvyšovanie účinnosti kogeneračného cyklu premeny energie.

PREDMET PODNIKANIA SPOLOČNOSTI

PREDMET PODNIKANIA SPOLOČNOSTI:

- nákup, rozvod a odbyt elektriny a tepla vrátane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla
- elektroenergetika – výroba a dodávka elektriny
- zásobovanie teplom – výroba a rozvod tepla
- poradenská služba v energetike
- elektroinštalácie
- revízie elektrických zariadení a sietí
- odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení
- oprava a údržba plynových zariadení
- odborné prehliadky, odborné skúšky tlakových zariadení
- údržba, oprava tlakových zariadení
- oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby (ubytovne)
- prenájom podnikových rekreačných zariadení
- výdaj dovezenej stravy
- prenájom nehnuteľností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie dopravy

ŠTATUTÁRNE A DOZORNÉ ORGÁNY SPOLOČNOSTI A MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

07 Príhovor predsedu predstavenstva spoločnosti

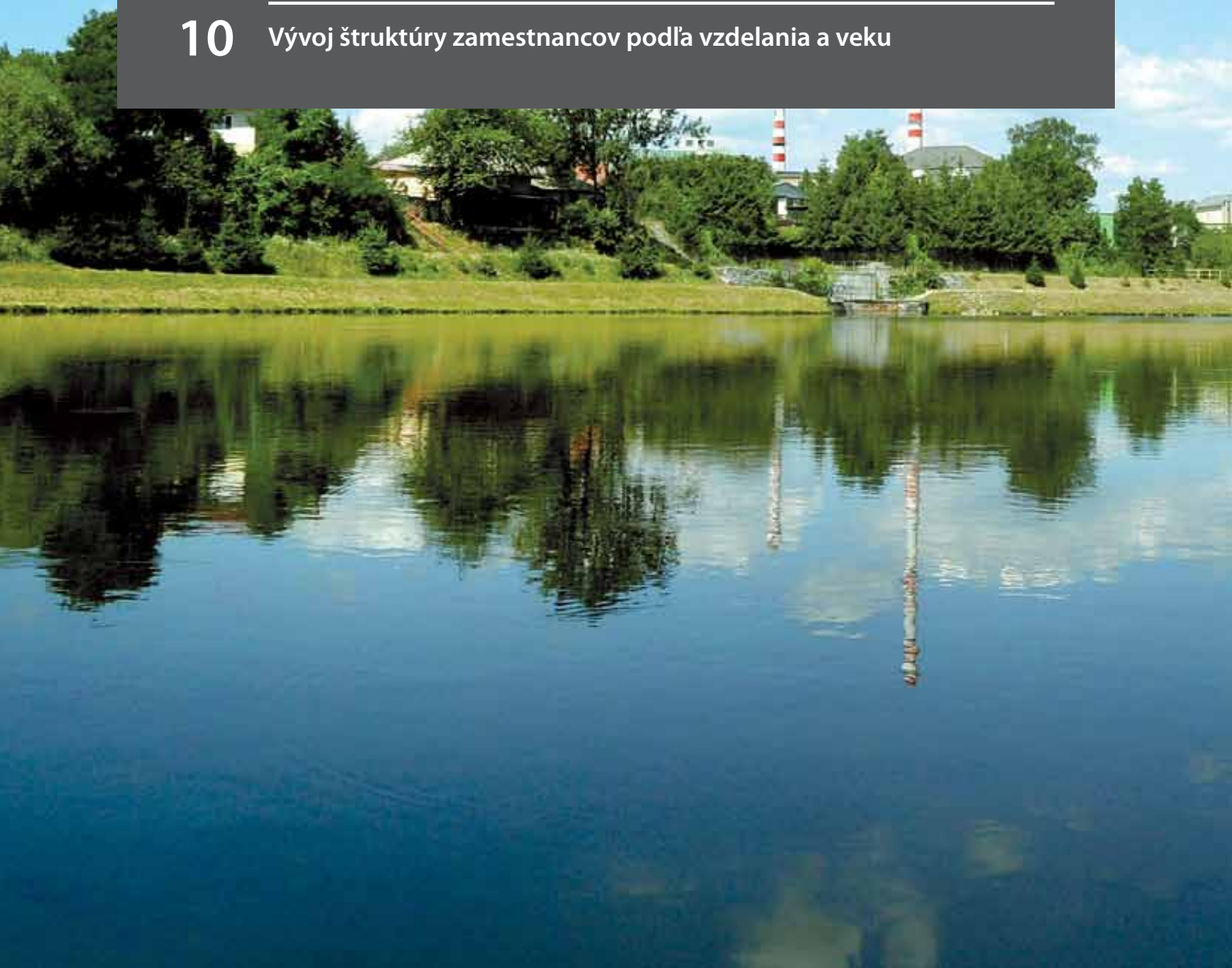
Uplynulý rok patril k tým najťažším v histórii spoločnosti. Boli sme nútení začať proces naliehavej modernizácie, ktorá vyplynula jednak z prevádzkového stavu dožívajúcich technológií a jednak z nevyhnutnosti ďalšej ekologizácie, ku ktorej nás zaviazala prísna európska legislatíva.

08 Zloženie štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti | Dozorná rada spoločnosti | Vrcholový manažment spoločnosti

09 Organizačné schéma spoločnosti

10 Vývoj štruktúry zamestnancov podľa vzdelania a veku



PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážení zákazníci a obchodní partneri,

dovoľte mi oboznámiť Vás s vývojom spoločnosti Žilinská teplárenská, a. s. v kalendárnom roku 2015. Uplynulý rok patril k tým najťažším v histórii spoločnosti. Boli sme nútení začať proces naliehavej modernizácie, ktorá vyplynula jednak z prevádzkového stavu dožívajúcich technológií a jednak z nevyhnutnosti ďalšej ekologizácie, ku ktorej nás zaviazala prísna európska legislatíva. Okrem toho, že sme vybudovali nový vysokotlakový plynový kotol s nízko emisnými horákmi s výkonom 75 ton pary za hodinu, súčasne sme denitrifikovali tri kotly s celkovým súhrnným výkonom 300 t/pary/hod., čím sme zabezpečili splnenie emisných limitov od 1.1.2016.

Nový plynový kotol nahradil starý neekologizovaný uhoľný zdroj, ktorý na konci roka 2015 musel ukončiť svoju viac ako 40-ročnú prevádzku a denitrifikáciou sme znížili emisie oxidov dusíka o viac ako 60 %, čím sme splnili nové emisné limity.

Objem finančných prostriedkov, ktoré sme do ekologizácie teplárne investovali, bol na úrovni 40 mil. eur, pričom významná časť tejto sumy bola uhradená využitím Európskeho fondu regionálneho rozvoja a Kohézneho fondu v rámci Operačného programu Životné prostredie.

Popri realizácii spomínaných nosných investícií sme počas celého roka zabezpečovali bezpečnú a spoľahlivú dodávku, nepre-rušovanú viacdňovými odstávkami dodávok tepla. Pokračovali sme vo výkupe pozemkov pod odkaliskom. Vzhľadom na ďalšie výzvy, ktoré našu spoločnosť v najbližšom období čakajú, sme vytvorili sedem projektových tímov z radov manažérov a najlepších zamestnancov, ktorých úlohou je pracovať na strategických rozvojových projektoch, akými sú napr. nahradenie parných rozvodov za horúcovodné či výber nového zdroja s využitím alternatívnych palív.



Ing. Igor Stalmašek
predseda predstavenstva
a generálny riaditeľ

S cieľom zabezpečiť nové obchodné príležitosti a zmenšovať tak dopady opatrení vykonávaných za účelom úspor energie na strane spotreby sme sa zameriavali aj na získavanie nových odberateľov a súvisiace rozširovanie tepelných rozvodov.

Na záver môžem s radosťou skonštatovať, že aj napriek zrealizovaným finančne náročným investíciám, ktoré sme dokázali zvládnuť v relatívne krátkom čase, a zníženému objemu tržieb z predaja tepla v dôsledku klimaticky nadpriemerne teplých zím **sa nám podarilo udržať cenu tepla, ktorá už tretí rok zostáva na rovnakej úrovni.**

Naša spoločnosť v súčasnosti patrí medzi najekologickejšie teplárne na Slovensku, dodáva teplo pre svojich odberateľov za jednu z najnižších cien v rámci Slovenskej republiky, a to pri zachovaní priaznivých hospodárskych výsledkov.

V mene predstavenstva spoločnosti ďakujem manažmentu a zamestnancom spoločnosti, ktorí svojou prácou prispeli k naplneniu stanovených cieľov. Ďalej ďakujem akcionárovi spoločnosti, zákazníkovi a dodávateľovi za ich spoluprácu, ktorá prispela k tomu, aby Žilinská teplárenská, a. s. uzavrela rok 2015 opätovne s kladným hospodárskym výsledkom.

Ing. Igor Stalmašek
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

ZLOŽENIE ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI



Predstavenstvo spoločnosti

Ing. Igor Stalmašek – predseda predstavenstva

Ing. Jaroslav Ondák – člen predstavenstva

Ing. Jozef Štrba – člen predstavenstva

Dozorná rada spoločnosti

Ing. František Holeša – predseda dozornej rady

Ing. Peter Funtík – člen dozornej rady

Ing. Vladimír Sagan – člen dozornej rady

Vrcholový manažment spoločnosti

Ing. Igor Stalmašek – generálny riaditeľ

Ing. Jaroslav Ondák – riaditeľ úseku Ekonomika
a financovanie

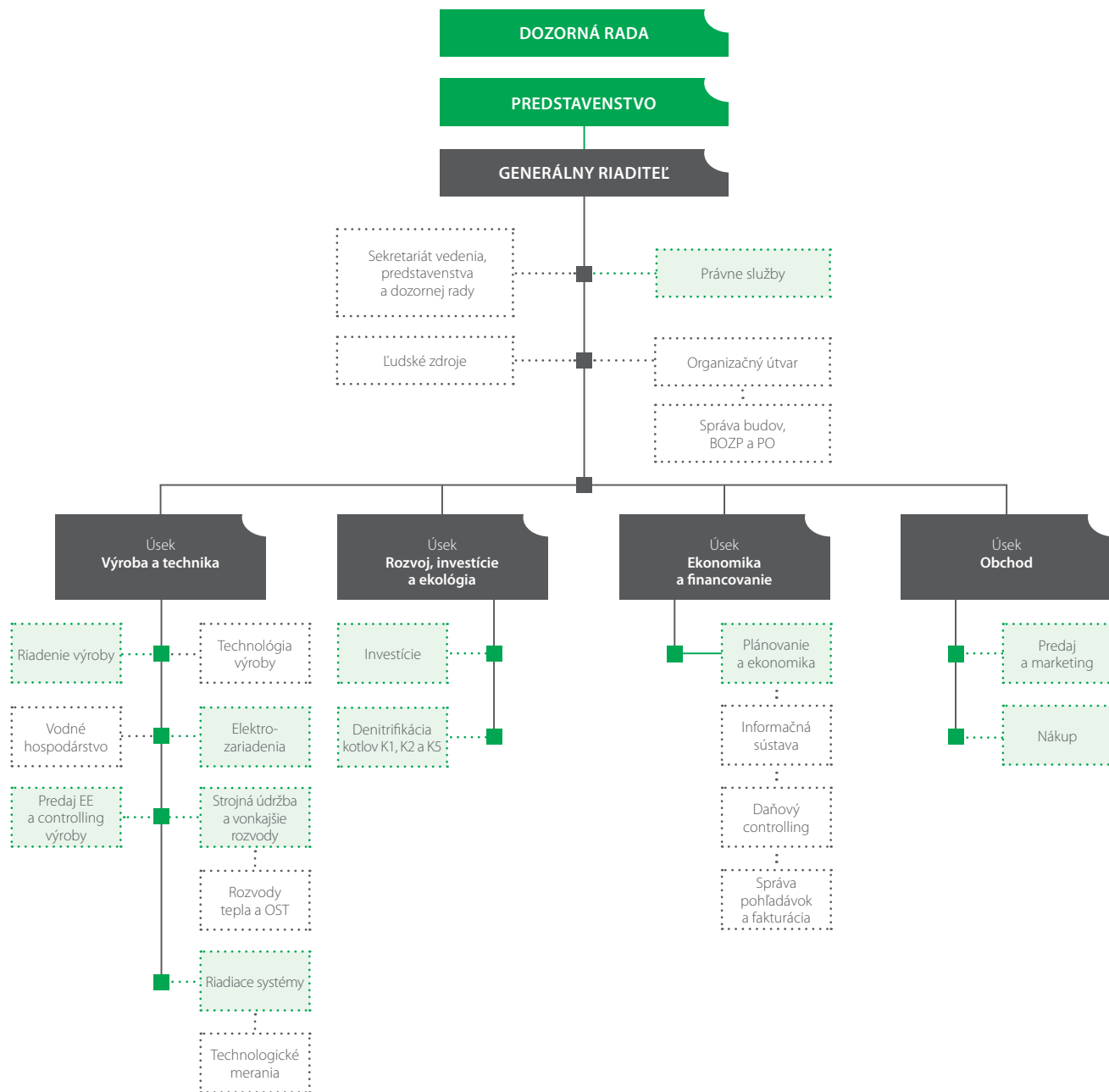
Ing. Viliam Mrvečka – riaditeľ úseku Výroba a technika

Ing. Marcel Hrobárik – manažér úseku Rozvoj,
investície a ekológia

Ing. Milan Bada – manažér úseku Obchod

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

K 31. 12. 2015



STAV A ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV

K 31. 12. 2015

k 31. 12. 2014			k 31. 12. 2015	
		podiel v %		podiel v %
Štruktúra zamestnancov ŽT, a. s. podľa pohlavia				
Muži	172	86	165	88,7
Ženy	29	14	21	11,3
Spolu	201	100	186	100
Štruktúra zamestnancov ŽT, a. s. podľa dosiahnutého vzdelania				
Vysokoškolské	38	18,9	33	17,7
Bakalárske	1	0,5	1	0,5
Úplné stredné s maturitou	96	47,8	92	49,5
Stredné bez maturity	60	29,9	55	29,6
Základné	6	2,9	5	2,7
Spolu	201	100	186	100

Štruktúra zamestnancov ŽT, a. s. podľa veku k 31. 12. 2014							
Vek	do 25	25–30	30–40	40–50	50–60	60–65	Spolu
Muži	1	15	24	68	60	4	172
Ženy	0	2	2	14	11	0	29
Spolu	1	17	26	82	71	4	201
Podiel v %	0,5	8,5	13	41	35	2	100
Štruktúra zamestnancov ŽT, a. s. podľa veku k 31. 12. 2015							
Vek	do 25	25–30	30–40	40–50	50–60	60–65	Spolu
Muži	4	11	29	67	54	0	165
Ženy	0	1	3	8	9	0	21
Spolu	4	12	32	75	63	0	186
Podiel v %	2,2	6,5	17,2	40,3	33,8	0	100

Priemerný vek zamestnancov ŽT, a. s.

Rok 2014	45,7 rokov
Rok 2015	45,4 rokov

OBCHODNÉ, TECHNICKÉ A EKONOMICKÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

12 Hlavné ukazovatele predaja a obchodnej stratégie spoločnosti

Hlavným cieľom obchodnej stratégie spoločnosti je dosiahnuť spokojnosť zákazníkov so službami spojenými s dodávkou tepla a elektriny pri akceptovateľnej cene tepla.

13 Rozvoj a obnova

Prehľad oblastí investovania v rokoch 2010 až 2015 | Opravy

15 Výrobná základňa

Žilinská teplárenská, a. s. je situovaná vo východnej časti mesta Žilina, s dobrým napojením na železničný a cestný systém. Výroba je na báze kombinovanej výroby tepla a elektriky. Dodávka pre odberateľov je realizovaná v primárnom teplotnom médiu para a horúca voda.

16 Životné prostredie a ekológia

Integrovaná prevencia a kontrola znečisťovania životného prostredia | Ochrana vôd, nakladanie s chemickými látkami | Ochrana ovzdušia

18 Integrovaný systém manažérstva

Spoločnosť v novembri 2015 úspešne absolvovala externý dohľadový a recertifikačný audit, výsledkom ktorého boli konštatovania audítora o trvalom zlepšovaní integrovaného systému kvality.

19 Vývoj majetku spoločnosti

Prehľad o vývoji majetku za roky 2012 až 2015.

20 Ekonomická a finančná analýza spoločnosti

V posledných rokoch spoločnosť vykazuje pomerne stabilnú finančnú situáciu s vyváženými zdrojmi investovania a investičnej spotreby.

21 Predpokladaný budúci vývoj a významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

Spoločnosť má spracovaný strategický plán rozvoja výhľadovo na obdobie do roku 2024.

22 Doplnujúce informácie podľa §20 Zákona o účtovníctve

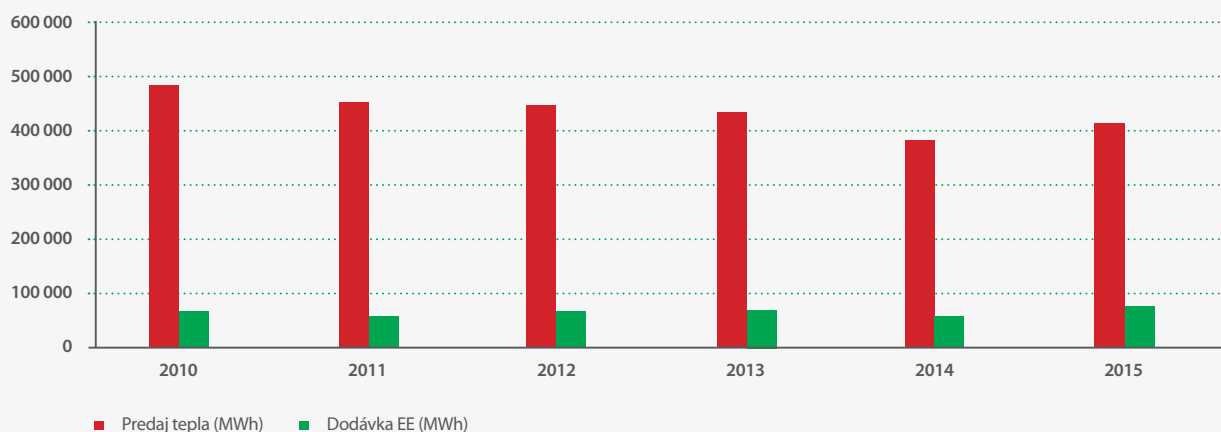
HLAVNÉ UKAZOVATELE PREDAJA A OBCHODNEJ STRATÉGIE SPOLOČNOSTI



Hlavným cieľom obchodnej stratégie spoločnosti je dosiahnuť spokojnosť zákazníkov so službami spojenými s dodávkou tepla a elektriny pri akceptovateľnej cene tepla. Tento cieľ plníme vďaka aktívnej komunikácii a riadeniu vzťahov so zákazníkmi, maximálnemu zhodnoteniu tepla v prvotnom palive a zodpovednému prístupu k zabezpečeniu spoľahlivej práce ľudí a techniky. Objem predaja tepla aj elektriny výrazne ovplyvňujú tak klimatické podmienky, ako aj proces znižovania konečnej spotreby tepla u odberateľov implementáciou energetických opatrení.

Teplo a EE dodané odberateľom v rokoch 2010 až 2015 v MWh

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Predaj tepla (MWh)	484 807	453 150	445 855	433 350	383 057	413 074
Dodávka EE (MWh)	67 732	57 735	66 420	68 299	57 119	76 660

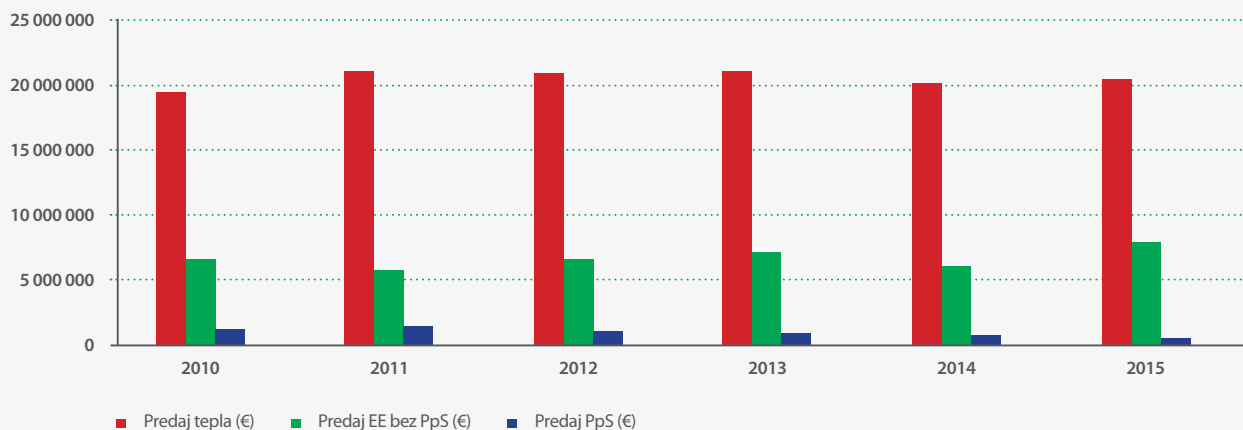


Spoločnosť v maximálnej miere využíva prednosti vysokoúčinnnej kombinovanej výroby tepla a elektrickej energie. Od roku 2007 poskytujeme aj podporné služby pri predaji elektrickej energie. V roku 2015 sme dosiahli kumulované tržby z predaja elektrickej energie vo výške 7 948 870 € a tržby z podporných služieb vo výške 549 634 €. V oblasti predaja tepla bol predaj v roku 2015 pozitívne ovplyvnený pripojením nových odberných miest, pričom nedošlo

k odpojeniu žiadneho z existujúcich odberateľov. Negatívne bol predaj ovplyvnený pokračujúcim trendom zatepľovania bytových domov a ostatnými úspornými opatreniami na strane spotreby. Z hľadiska ceny sa v roku 2015 zachovala cena na úrovni roku 2014. Rovnako bola zachovaná poskytovaná zľava z fakturácie za teplo vo výške 2,8 % pre všetkých odberateľov, ktorí dodržiavali platobnú disciplínu.

Tržby za dodané teplo a EE odberateľom v rokoch 2010 až 2015 v €

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Predaj tepla (€)	19 496 456	21 045 695	20 910 869	21 091 231	20 166 317	20 471 595
Predaj EE bez PpS (€)	6 543 736	5 768 009	6 589 264	7 117 158	6 061 239	7 948 870
Predaj PpS (€)	1 175 616	1 452 584	1 080 694	869 839	775 728	549 634



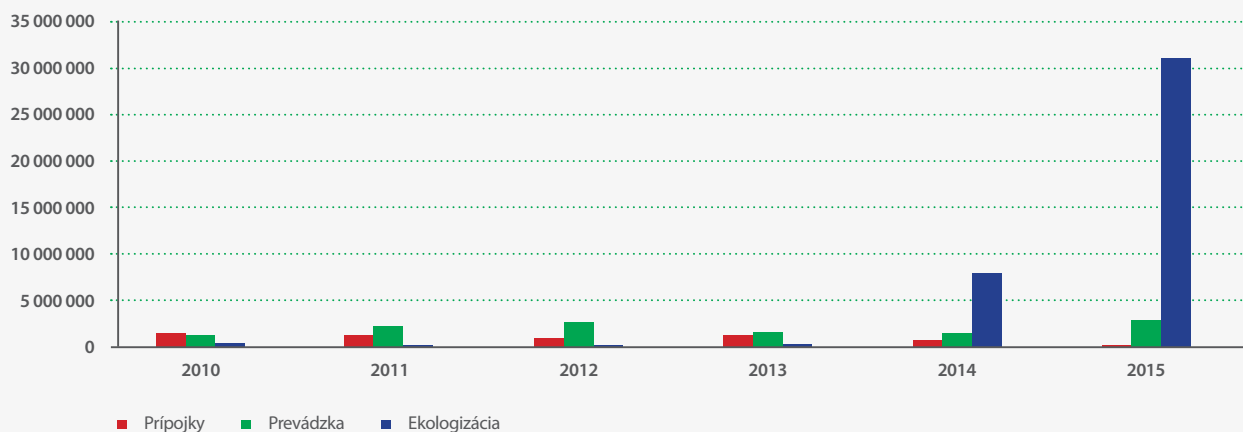
Hlavné rozvojové aktivity spoločnosti v oblasti rozširovania primárnych rozvodov boli sústredené na získavanie nových odberných miest. V roku 2015 boli pripojené objekty: AB Kinetics,

Žilinská univerzita – Univerzitný vedecký park, MŠK – sev. tribúna, IMBIZ – obch. centrum, polyfunkčný objekt Whitewhine.

ROZVOJ A OBNOVA

Prehľad oblastí investovania v rokoch 2010 až 2015

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Prípojky (€)	1 380 825	1 245 144	908 719	1 217 174	703 827	21 248
Prevádzka a ostatné (€)	1 211 209	2 192 480	2 673 332	1 489 634	1 418 551	2 895 287
Ekologizácia (€)	354 681	140 463	145 582	262 970	7 886 648	31 020 481
Spolu (€)	2 946 715	3 578 087	3 727 633	2 969 779	8 590 475	33 937 016





V roku 2015 bola zrealizovaná z investičných akcií v oblasti prípojok a odovzdávacích staníc prípojka pre IMBIZ – objekt Makyta na ul. Národná.

V rámci prevádzky sa realizovali akcie: modernizácia vlastného kúrenia, znižovanie vlastnej spotreby elektrickej energie a znižovanie tepelných strát optimalizáciou prevádzky tepelných sietí. Počas roku 2015 prebiehala denitrifikácia kotlov K1, K2, K5 a bola dokončená výstavba nového plynového kotla K3, ktorý plne nahradil kotol K4. Prevádzkovanie kotla K4 bolo ukončené na základe integrovaného povolenia dňa 31. 12. 2015. Kotol K3 bol skolaudovaný 14. 12. 2015.

Okrem spomínaných akcií spoločnosť začala prípravné práce pre vytesnenie rozvodov pary – zmena média na horúcu vodu, uzavretý okruh chladenia a likvidácia kalov z CHÚV.



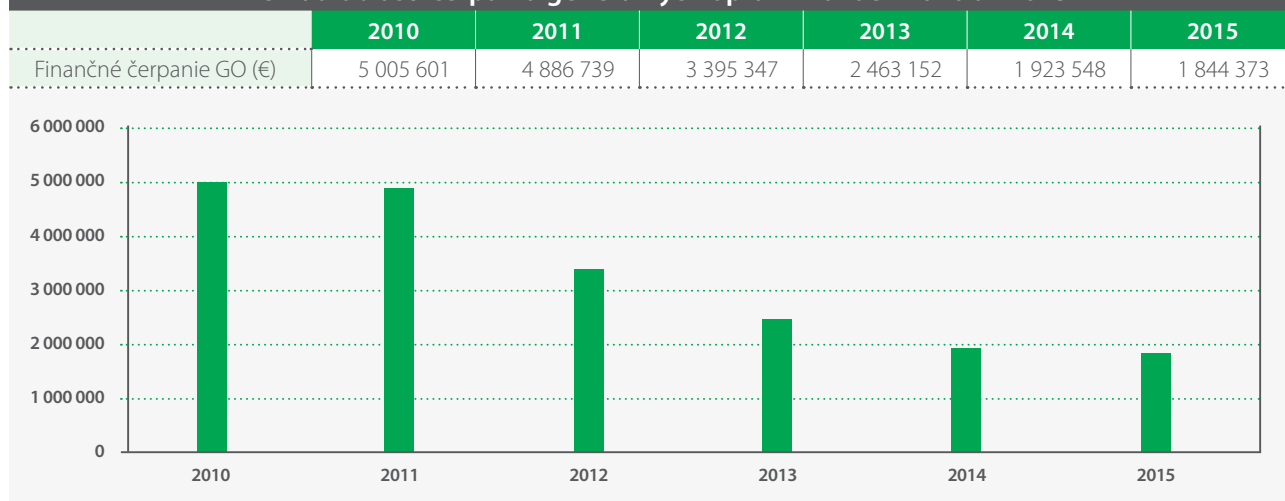
Opravy

V roku 2015 bolo zrealizovaných viacero generálnych a bežných opráv z dôvodu zvýšenia spoľahlivosti výroby a zaistenia bezpečnosti práce a požiarnej ochrany. V rámci prevádzky sa pokračovalo v GO reaktora č.1 a 2, GO rozvodov vlastného kúrenia, GO točivej redukcie TG4, GO EKO kotla K1 a K5, GO membrán kotla K5, GO komína 120 m a GO EO kotla K5.

V rámci strojnej údržby bolo čerpanie finančných nákladov vo výške **380 616 eur**.

V roku 2016 spoločnosť v rámci periodickej údržby plánuje realizovať GO redukčno-chladiacej stanice RCHS 1/III a RCHS 2/I, GO batérie a usmerňovača 24V, GO železničnej vlečky. Ostatné opravy budú menšieho charakteru so zameraním na zvýšenie spoľahlivosti výroby a dodávky tepla a elektriny.

Prehľad oblasti čerpania generálnych opráv v rokoch 2010 až 2015



VÝROBNÁ ZÁKLADŇA

Žilinská teplárenská, a. s. je situovaná vo východnej časti mesta Žilina s dobrým napojením na železničný a cestný systém. Výroba je na báze kombinovanej výroby tepla a elektriky. Dodávka pre odberateľov je realizovaná v primárnom teplotnom médiu para a horúca voda.

Základnými technologickými zariadeniami bolo päť vysokotlakových parných kotlov, z toho štyri na uhlie a jeden na zemný plyn, ktoré pracujú s prehriatou parou s menovitým tlakom 9,42 MPa a teplotou 535 °C, a jeden plynový nízkotlakový parný kotol OKP25, ktorý slúžil ako havarijná rezerva. Všetky kotly na uhlie sú plne plynofikované na zemný plyn, ktorý sa používa na zakurovanie kotlových jednotiek a stabilizáciu horenia v prípade nízkych výkonov. Kotol OKP25, ktorý sa využíval len v havarijnom režime, pracoval len na zemný plyn. Od 1. 1. 2016 bol kotol OKP25 vyradený z prevádzky. Taktiež bol vyradený z prevádzky neekologizovaný kotol K4, ktorý mal výnimku na prevádzkovanie do 31. 12. 2015. Celá produkcia spalín uhoľných kotlov prechádza cez elektro-odlučo-

vače a textilný filter za odsírením, čím boli zabezpečené emisné limity platné do 31. 12. 2015.

Produkcia elektrickej energie bola zabezpečovaná v troch turbogenerátoroch TG1, TG2 a TG3 a na točivej redukcii TG4.

Výkony kotlov a turbogenerátorov

Kotly:	Výkony
K1, K2, K4	58,3 MW _t (75 th ⁻¹)
K3	63,7 MW _t (75 th ⁻¹)
K5	97,5 MW _t (125 th ⁻¹)
OKP25	17,18 MW _t (25 th ⁻¹)
Turbogenerátory:	Výkony
TG1, TG2	2 × 12 MW _e
TG3	25 MW _e
TG4	0,768 MW _e

Charakteristika zdrojov pre výrobu tepla (menovitý výkon, palivo) a výroba v rokoch 2012 až 2015

Kotol	Výkon (th ⁻¹)	Palivo	Výroba 2012 (GJ)	Výroba 2013 (GJ)	Výroba 2014 (GJ)	Výroba 2015 (GJ)
K1	75	HU, ZPN	856 236	785 674	473 980	586 700
K2	75	HU, ZPN	728 200	436 609	729 613	631 727
K4	75	HU, ZPN	211 324	155 645	274 275	401 521
K5	125	HU, ZPN	810 567	1 015 951	666 181	733 535
OKP25	25	ZPN	0	84	5 433	6 946
Spolu	375	–	2 606 327	2 393 963	2 149 482	2 360 429

Elektrická energia

Spoločnosť dodávala silovú elektrickú energiu do siete SSE-D, a. s. s režimom prenesenej zodpovednosti za odchýlku na spoločnosť SSE, a. s. V roku 2015 sme poskytovali podporné služby SRV a TRV30MIN-.



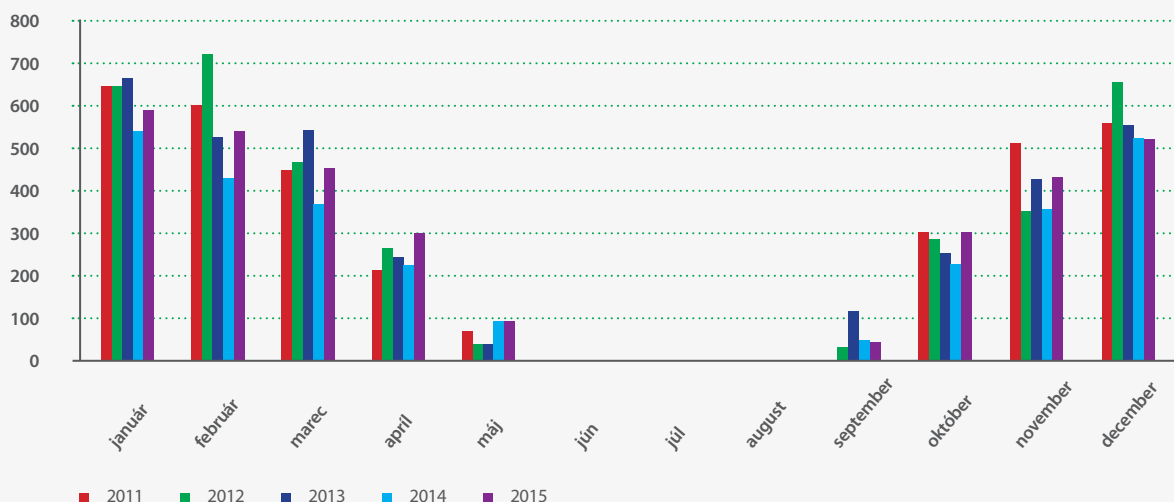
Charakteristika zdrojov pre výrobu elektrickej energie

Turbogenerátor	Inštal. výkon (MW _e)	Výroba 2013 (MWh)	Výroba 2014 (MWh)	Výroba 2015 (MWh)
TG 1	12	2 887	10 707	4 612
TG 2	12	34 964	21 511	17 591
TG 3	25	56 918	46 736	79 662
TG 4	0,768	5 386	5 677	4 563
Spolu	49,768	100 156	84 631	106 427

Počet dennostupňov za určité časové obdobie charakterizuje klimatické podmienky. Čím sú klimatické podmienky náročnejšie, t. j. čím je vonku chladnejšie, tým je počet dennostupňov vyšší. Dennostupeň (°D) predstavuje rozdiel vnútornej teploty v byte (v priemere 20 °C) a priemernej vonkajšej teploty.

Veľmi výstižne sa dá porovnať výroba v jednotlivých rokoch podľa skutočných dennostupňov tepla v Žiline, ktoré poskytujú obraz o potrebe vykurovania v lokalite na základe skutočných klimatických podmienok.

Dennostupne namerané v Žiline														Počet hodín vykurovania
	Január	Február	Marec	April	Máj	Jún	Júl	August	September	Október	November	December	Spolu	
2011	646	602	448	215	71	0	0	0	0	302	513	560	3 356	4 944
2012	644	721	467	266	40	0	0	0	34	286	352	656	3 466	4 952
2013	663	524	541	242	41	0	0	0	118	254	427	554	3 364	5 109
2014	540	431	369	225	96	0	0	0	49	228	357	522	2 818	4 955
2015	589	540	453	299	95				45	304	432	521	3 279	5 288



ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A EKOLÓGIA



Žilinská teplárenská, a. s. vybudovaním integrovaného systému manažérstva deklarovala záujem o zlepšovanie environmentálneho správania našej spoločnosti a orientovanie rozvoja výrobo-technickej základne na technológie, ktoré znižujú negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť pokračovala v kontinuálnom procese modernizácie a ekologizácie sústavy centrálného zásobovania teplom a v trvalom znižovaní vplyvu výrobného procesu tepla na životné prostredie. Integrovaný systém manažérstva, v ktorom je implementovaná aj norma ISO 14 001 (Systém environmentálneho manažérstva), sa stal aktívnym nástrojom na sústavné zlepšovanie starostlivosti o životné prostredie.

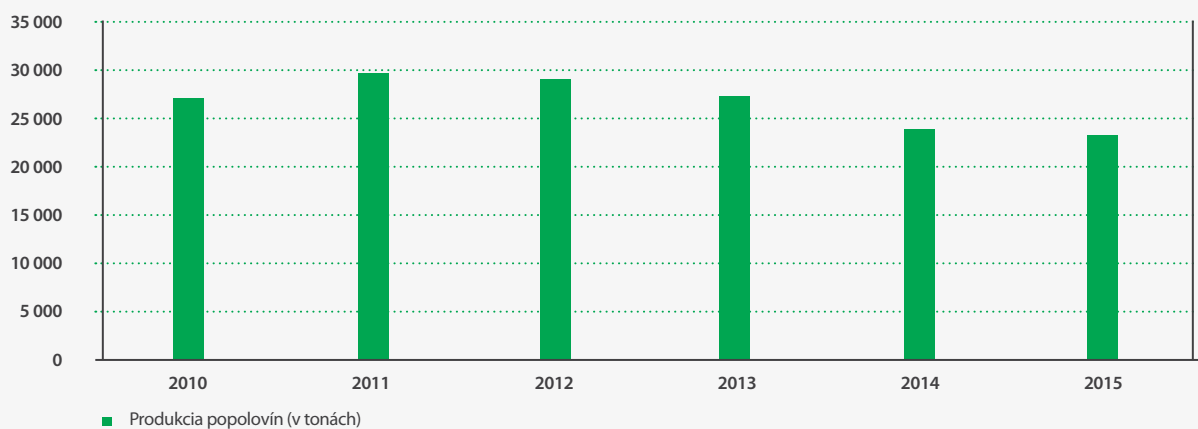
Integrovaná prevencia a kontrola znečisťovania životného prostredia

Odpadové hospodárstvo

Nosným produktom odpadového hospodárstva je produkcia popolčeka a škvary. Tieto odpady vznikajú po spaľovaní hnedého uhlia v uhoľných kotloch. Ukladajú sa na odkalisku, kde sú dopravované hydraulickou cestou. Ďalším produktom je od roku 2010 odpad, ktorý vzniká z odsírenia dymových plynov, tzv. energosad-rovec. Tento odpad je likvidovaný oprávnenou organizáciou.

V oblasti ostatného odpadového hospodárstva sme nakladali s odpadmi podľa platnej legislatívy, čím sa minimalizoval ich nepriaznivý vplyv na životné prostredie. Spoločnosť je zaradená do triedeného zberu komunálneho odpadu na území mesta Žilina a má zavedený systém separovaného zberu PET fliaš a papiera. Na likvidáciu nebezpečných odpadov má Žilinská teplárenská, a. s. uzatvorenú zmluvu s oprávnenou organizáciou.

Produkcia popolovín

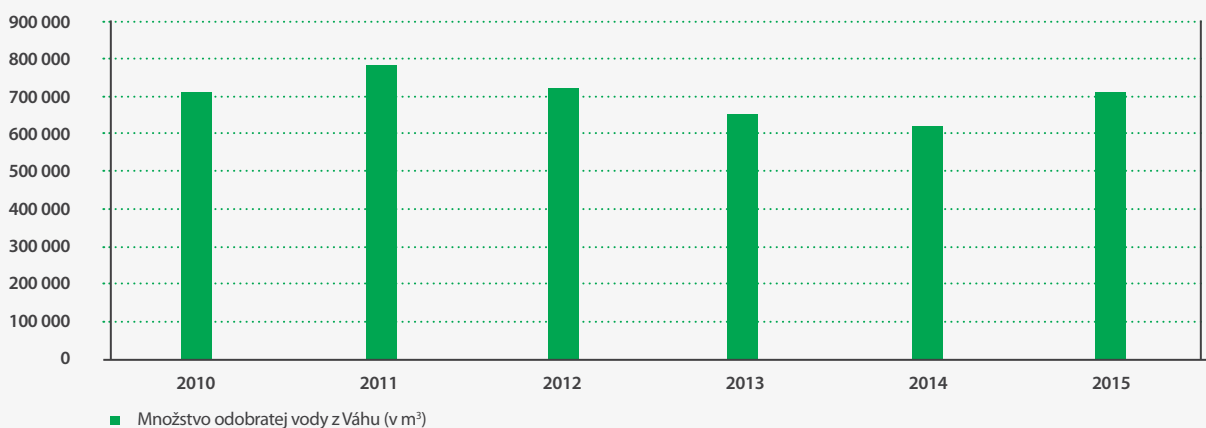


Ochrana vôd, nakladanie s chemickými látkami

Žilinská teplárenská, a.s. odoberá technologickú vodu z rieky Váh. Na jej čerpanie a dopravu používa vlastnú čerpaciu stanicu vody a vlastné potrubie, ktorým sa voda dopravuje na ďalšiu chemickú

úpravu, potrebnú na jej použitie vo výrobnom procese. Spoločnosť nakladala s vodami v zmysle zákona č. 364/2004 Z. z. (zákon o vodách), taktiež podľa platného integrovaného povolenia, ktoré zahŕňa aj nakladanie s odpadovými vodami.

Množstvo odobratej vody z Váhu



Ochrana ovzdušia

Hlavnou úlohou v oblasti ochrany ovzdušia je neustále znižovanie množstva emisií znečisťujúcich látok. Na dosiahnutie tohto cieľa bola v roku 2009 ukončená výstavba odsírovacieho zariadenia. Od roku 2011 odsírovacie zariadenie pracuje v trvalej prevádzke. V roku 2015 bolo odsírovacie zariadenie prevádzkované bez prekročenia určených mesačných emisných limitov. Odsírovacie zariadenie znižovalo obsah SO_2 v spalinách najmenej o 75 % a prostredníctvom tkanivového filtra zabezpečovalo zároveň plnenie emisného limitu tuhých znečisťujúcich látok pod 50 mg/m^3 .

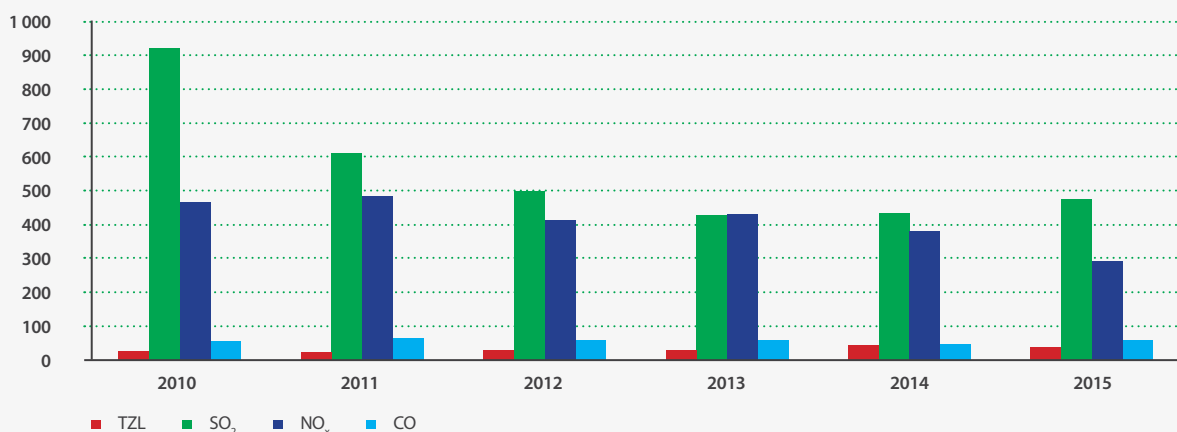
Z dôvodu zabezpečenia plnenia emisného limitu na oxidy dusíka ukončila spoločnosť v roku 2015 realizáciu projektu denitrifikačného zariadenia na kotloch K1, K2 a K5, na ktorý nám Ministerstvo životného prostredia pridelo nenávratný finančný príspevok vo výške 50 % z celkových investičných nákladov. Výstavba bola spojená aj s retrofitom kotlov tak, aby boli schopné plniť sprísnené emisné limity, platné od roku 2016. Zariadenie je v súčasnosti v skúšobnej

prevádzke. Realizáciou tohto projektu je zabezpečené zníženie množstva emisií NO_x z pôvodnej koncentrácie 600 mg/m^3 na súčasných 200 mg/m^3 . Denitrifikácia je významným prínosom v oblasti ochrany ovzdušia a zlepšovania stavu ovzdušia v regióne Žiliny. Ochrana ovzdušia sa riadi zákonom č. 137/2010 Z. z. a vyhláškou MŽP č. 410/2012 Z. z., ktorou sa sprísňujú emisné limity znečisťujúcich látok od roku 2016.

Produkcia CO_2

V roku 2013 začalo tretie obchodovateľné obdobie 2013–2020, ktoré je charakterizované viacerými zmenami v systéme obchodovania s emisnými kvótami CO_2 . Časť emisných kvót bude spoločnosti bezodplatne pridelená a časť emisných kvót pre tretie obchodovateľné obdobie 2013–2020 je potrebné nakúpiť na aukciách. V roku 2015 vyprodukovala spoločnosť $240\,430 \text{ t CO}_2$, z toho bolo bezodplatne pridelených $83\,457 \text{ t CO}_2$. Zvyšnú časť emisných kvót sme nakúpili na burze.

Emisie znečisťujúcich látok za roky 2010 až 2015 (tony za rok)



INTEGROVANÝ SYSTÉM MANAŽÉRSTVA



Integrovaný systém manažérstva (ISM) spoločnosti Žilinská teplárenská, a. s., ktorý bol zavedený v roku 2008 a 2009, integruje:

- systém manažérstva kvality v zmysle normy ISO 9001:2008;
- systém environmentálneho manažérstva v zmysle normy ISO 14001:2004;
- systém OHSAS v zmysle normy OHSAS 18001:2007.

Spoločnosť v novembri 2015 úspešne absolvovala externý dohľadový a recertifikačný audit, výsledkom ktorého boli konštatovania audítora o trvalom zlepšovaní integrovaného systému kvality. Dohľadový a recertifikačný audit vykonala spoločnosť SGS Slovakia spol. s r.o. Košice.

VÝVOJ STAVU MAJETKU SPOLOČNOSTI

Prehľad o vývoji majetku za roky 2012 až 2015

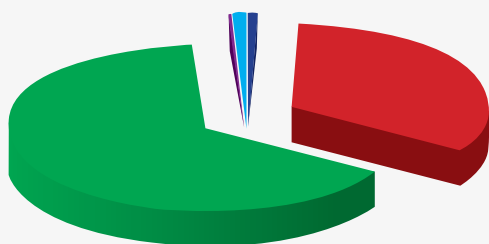
	2012	2013	2014	Rok 2015 k 31. 12. 2015	Rozdiel rokov 15–14
Neobežné aktíva	48 669 884 €	47 902 845 €	51 977 618 €	79 786 695 €	27 809 077 €
Dlhodobý nehmotný majetok	205 105 €	112 816 €	59 734 €	19 744 €	-39 990 €
Dlhodobý hmotný majetok	48 464 779 €	47 790 029 €	51 917 884 €	79 766 951 €	27 849 067 €
Dlhodobý finančný majetok					
Obežné aktíva	11 731 793 €	7 458 268 €	8 658 224 €	12 396 894 €	3 738 670 €
Zásoby	3 524 190 €	2 171 632 €	2 990 112 €	1 782 709 €	-1 207 403 €
Dlhodobé pohľadávky	524 076 €	459 488 €	469 704 €	272 565 €	-197 139 €
Krátkodobé pohľadávky	5 097 563 €	4 377 575 €	4 028 322 €	8 802 462 €	4 774 140 €
Finančné účty	2 585 964 €	449 573 €	1 170 086 €	1 539 158 €	369 072 €
– z toho emisné kvóty	2 509 913 €	406 748 €	1 126 399 €	1 512 950 €	386 551 €
Časové rozlíšenie	147 263 €	742 645 €	118 461 €	127 263 €	8 802 €
Aktíva spolu:	60 548 940 €	56 103 758 €	60 754 303 €	92 310 852 €	31 556 549 €

V nasledujúcej tabuľke je vývoj prírastkov a úbytkov zaradeného majetku podľa jednotlivých analýz za 1. – 4. Q 2015. Najväčší pohyb majetku je pri položke stroje, prístroje a zariadenia, čo predstavuje hlavne zaradenie nového kotla K3 v hodnote cca

5 559 tis. eur a denitrifikácia K1, K2 a K5 v hodnote cca 33 450 tis. eur. Pri položke budovy, stavby a haly sú stavebné časti kotla K3 a denitrifikácie K1, K2 a K5 v hodnote cca 1 379 tis. eur.

	Obstaracie náklady	Prírastky	Úbytky	Pohyby spolu	Konečný stav
013 100 Softvér	900 528 €	0 €	0 €	0 €	900 528 €
021 100 Budovy, stavby, haly	48 753 142 €	1 443 524 €	174 047 €	1 269 477 €	50 022 619 €
022 100, 200 Stroje, prístroje a zariadenia	59 120 634 €	39 234 016 €	67 283 €	39 166 733 €	98 287 367 €
022 300 Inventár	71 915 €	0 €	0 €	0 €	71 915 €
031 100 Pozemky	1 688 315 €	28 492 €	0 €	28 492 €	1 716 807 €
Spolu	110 534 534 €	40 706 032 €	241 330 €	40 464 702 €	150 999 236 €

Štruktúra hmotného majetku v € k 31. 12. 2015



- 022 100, 200 Stroje, prístroje a zariadenia; 98 287 367 EUR
- 021 100 Budovy, stavby, haly; 50 022 619 EUR
- 013 100 Softvér; 900 528 EUR
- 031 100 Pozemky; 1 716 807 EUR
- 022 300 Inventár; 71 915 EUR

EKONOMICKÁ A FINANČNÁ ANALÝZA SPOLOČNOSTI

Vývoj tržieb spoločnosti za obdobie 2011 až 2015

Tržby	2011	2012	2013	2014	2015
Tepelná energia	21 045 695 €	20 910 869 €	21 091 231 €	20 166 317 €	20 471 595 €
Elektrická energia	5 768 009 €	6 589 264 €	7 117 158 €	6 061 239 €	7 948 870 €
Elektrická energia PpS	1 452 584 €	1 080 694 €	869 839 €	775 728 €	549 634 €
Ostatné tržby a výnosy	82 511 €	77 057 €	78 598 €	73 981 €	79 543 €
Tržby za predaj DHM a materiálu	35 145 €	6 385 €	1 677 €	24 944 €	12 476 €
Tržby za predaj cenných papierov	191 582 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Spolu	28 575 526 €	28 664 269 €	29 158 503 €	27 102 209 €	29 062 118 €

Finančná situácia spoločnosti

V posledných rokoch spoločnosť vykazuje pomerne stabilnú finančnú situáciu s vyváženými zdrojmi investovania a investičnej spotreby. Spoločnosť si v termíne plnila svoje záväzky voči financujúcej banke a regulovala svoju úverovú zaťaženosť tak, aby cudzie zdroje neprevýšili vlastné. Prípadné odchýlky sú sezónne, hlavne v závere roka, keď sa stávajú splatné záväzky z investičnej a údržbárskej aktivity v letnej sezóne, kedy sa kumulovali nižšie tržby. Spoločnosť realizovala v roku 2015 splátky úverov vo výške 2 146 088 eur. V roku 2015 spoločnosť čerpala úvery

na obstaranie nových investičných celkov vo výške 14 384 428 eur a zároveň o 168 136 eur zvýšila čerpanie kontokorentného úveru oproti stavu k 31.12. 2014. Z dôvodu uzatvorenia štátnej pokladne k 31.12. 2015 spoločnosť čerpala navyše preklenovací úver vo výške 4 260 000 eur na úhradu svojich záväzkov. Celkovo došlo k zvýšeniu úverovej zaťaženosti o 16 666 477 eur vrátane preklenovacieho úveru. Čerpanie nových investičných úverov bolo spôsobené dokončením výstavby nového kotla K3 a „Denitrifikácie kotlov K1, K2 a K5“.

Vývoj úverovej zaťaženosti spoločnosti za roky 2011 až 2015

	k 31. 12. 2011	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
Úvery celkom	11 383 374 €	11 873 208 €	8 606 467 €	11 825 211 €	28 491 688 €
– dlhodobé úvery	7 128 388 €	6 529 656 €	3 484 263 €	7 542 094 €	18 302 366 €
– krátkodobé úvery	4 254 986 €	5 343 552 €	5 122 204 €	4 283 117 €	10 189 322 €
z toho kontokorentný úver	2 159 275 €	2 392 533 €	2 076 818 €	2 137 029 €	2 305 166 €

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky z obchodného styku k 31. 12. 2015 brutto boli vo výške 3 556 tis. eur. Doba inkasa predstavovala 34 dní bez pohľadávok, na ktoré boli vytvorené opravné položky (137 909 eur), a bez zohľadnenia vplyvu sezónnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti z obchodného styku boli k 31. 12. 2015 vo výške 199 tis. eur.

Na pokles pohľadávok po lehote splatnosti oproti stavu k 1.1. 2015 mala rozhodujúci vplyv úhrada pohľadávok po lehote splatnosti vo výške 20 tis. eur odberateľom MYMA Invest, s. r. o. a zníženie pohľadávok po lehote splatnosti u ostatných odberateľov vo výške 10 tis. eur. Spoločnosť poskytovala disciplinovaným odberateľom tepla zľavu vo výške 2,8 % z fakturovanej výšky uhradenej v termíne splatnosti, pokiaľ odberateľ nemal iné splatné záväzky.

Závazky z obchodného styku

Dlhodobé a krátkodobé záväzky z obchodného styku k 31.12.2015 boli vo výške 3 402 tis. EUR, čo predstavuje v medziročnom porovnaní pokles o 206 tis. EUR.

Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2015 boli vo výške 9 tis. EUR, čo predstavuje pokles v medziročnom porovnaní o 143 tis. EUR. Spoločnosť bola počas celého vykazovaného obdobia platobne schopná a všetky záväzky uhrádzala včas.



PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ A VÝZNAMNÉ PRIORITY SPOLOČNOSTI

Spoločnosť má spracovaný strategický plán rozvoja výhľadovo na obdobie do roku 2024. Sú v ňom obsiahnuté rozvojové zámery v oblasti modernizácie výrobných technologických zariadení tak, aby sme včas boli schopní reagovať na vonkajšie vplyvy, ktoré môžu mať vplyv na budúcu obchodnú aj finančnú situáciu spoločnosti. Ide o nasledujúce priority:

Prioritou č. 1 je náhrada parných rozvodov horúcovodnými. Naša spoločnosť prevádzkuje rozvody centrálného zásobovania teplom (CZT) v celkovej dĺžke 74,0 km, z čoho je 48,2 km parných rozvodov. Žilinská teplárenská, a. s. má možnosť v treťom programovom období 2014 až 2020 čerpať nenávratný finančný príspevok z OP ŽP na zmenu parných rozvodov za horúcovodné v dĺžke cca 20 km. Predpokladaný termín realizácie je v období rokov 2017 – 2020.

Prioritou č. 2 je rekonštrukcia elektrostatických odľučovačov na hnedouhoľných kotloch K1, K2 a K5. Na túto akciu pod názvom „Modernizácia technológie odľučovacieho zariadenia pre zníženie emisií tuhých znečisťujúcich látok v ŽT, a. s.“ spoločnosť získala v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia nenávratný finančný príspevok vo výške 55 % z oprávnených nákladov.

Prioritou č. 3 je príprava výberu vhodnej technológie spaľovania zabezpečujúcej zníženie produkcie CO₂ na báze tuhých alternatívnych palív a obnoviteľných zdrojov energie. Predpokladaný termín výberu technológie je v období rokov 2016 – 2017.

Prioritou č. 4 je zámer rozšírenia sústavy CZT na území mesta Žilina do vybraných lokalít, napr. sídlisko Hájk a pod., vybudovaním tepelného napájača. Predpokladaný termín realizácie do roku 2020.



DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE PODĽA § 20 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE Č. 431/2002



- a. Od ukončenia účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali v spoločnosti udalosti osobitého významu.
- b. Spoločnosť v účtovnom období 2015 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
- c. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- d. Návrh na rozdelenie zisku.
- e. Spoločnosť vo vykazovanom období 2015 nenadobudla žiadne akcie akciovej spoločnosti ani vlastnícky podiel v iných formách podnikateľských subjektov.

V zmysle Stanov spoločnosti, článok X, odsek f), bod 3 a článku XVII a článku XVIII predkladáme v tabuľke nižšie návrh na rozdelenie zisku spoločnosti z dosiahnutého výsledku hospodárenia za rok 2015.

Podľa článku XVI., bod 2, je spoločnosť povinná každoročne prideliť do rezervného fondu minimálne 10 % zo zisku, až pokiaľ výška rezervného fondu nedosiahne výšku 20 % základného imania.

Stav základného imania k 31. 12. 2015	22 894 753 €
Stav zákonného rezervného fondu k 31. 12. 2015	3 393 982 €
Zisk pred zdanením k 31. 12. 2015	469 954 €
Daň z príjmu	192 307 €
Zisk po zdanení	277 647 €
Zvýšenie rezervného fondu spoločnosti 10 %	27 765 €
Prídel do sociálneho fondu na podporu sociálnej politiky spoločnosti	10 000 €
Zostatok zisku na zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	239 882 €

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

24 Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2015

STRANA AKTÍV A PASÍV

26 Aktíva k 31. 12. 2015

27 Pasíva k 31. 12. 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2015 A PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

28 Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

K 31. 12. 2015

Označenie	TEXT	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	29 049 641	27 077 265
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až 09)	02	31 421 719	28 808 708
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	28 420 464	26 227 556
III.	Tržby z predaja služieb (602)	05	629 177	849 709
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	23 105	26 414
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	12 476	24 944
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 336 497	1 680 085
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	30 513 499	27 265 463
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 736 917	11 742 836
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	3 176 635	3 838 638
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	4 276 643	4 506 250
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 897 076	2 983 740
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	46 206	80 728
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 087 147	1 197 085
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	246 214	244 697
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	175 348	179 888
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 728 359	4 947 821
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 728 359	4 947 821
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	290	14 757
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-547)	25	18 858	19 421
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 400 449	2 015 852
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 – r. 10)	27	908 220	1 543 245
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	12 159 194	11 522 205
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 531	14 102
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 32 až + r. 34)	31	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6	30
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6	30
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9 525	14 072
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	447 797	361 165

N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	292 445	133 800
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	292 445	133 800
O.	Kurzové straty (563)	52	31 424	26 660
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	66 097	105 593
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	57 831	95 112
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-438 266	-347 063
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	469 954	1 196 182
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 58 + r. 59	57	192 307	271 769
R.1.	- splatná (591, 595)	58	2 881	289 777
2.	- odložená (+/- 592)	59	189 426	-18 008
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	277 647	924 413

SÚVAHA AKTÍV A PASÍVA

Aktíva k 31. 12. 2015

Označ.	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	164 234 356	71 923 504	92 310 852	60 754 303
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	151 572 290	71 785 595	79 786 695	51 977 618
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.004 až 010)	003	900 528	880 784	19 744	59 734
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	900 528	880 784	19 744	59 734
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	150 671 762	70 904 811	79 766 951	51 917 884
B.II.1.	Pozemky (031)-092A	012	1 716 807		1 716 807	1 688 315
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	50 022 619	28 255 824	21 766 795	22 420 029
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)-/082, 092A/	014	98 359 282	42 648 987	55 710 295	20 229 610
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	573 054		573 054	7 143 730
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	019			0	436 200
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 041 + r. 053 + r. 066 + r. 071	033	12 534 803	137 909	12 396 894	8 658 224
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	1 782 709	0	1 782 709	2 990 112
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 782 709		1 782 709	2 990 112
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 + r. 046 až 052)	041	272 565	0	272 565	469 704
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	272 565		272 565	469 704
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až r. 065)	053	8 940 371	137 909	8 802 462	4 028 322
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	054	3 556 240	137 909	3 418 331	3 812 214
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	057	3 556 240	137 909	3 418 331	3 812 214
6.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	5 342 631		5 342 631	172 834
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065	41 500		41 500	43 274
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 067 až r. 070)	066	1 512 950	0	1 512 950	1 126 399
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) -/291A,29XA/	068	1 512 950		1 512 950	1 126 399
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	26 208	0	26 208	43 687
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	4 157		4 157	3 061
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	22 051		22 051	40 626
C.	Časové rozlíšenie r. 062 až r. 065	074	127 263	0	127 263	118 461

C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	1 350		1 350	1 691
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	125 810		125 810	116 770
4	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	103		103	0

Pasíva k 31. 12. 2015

Označ.	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	5	6
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.080 + r.101 + r.141	079	92 310 852	60 754 303
A.	Vlastné imanie r.081 + r.085 + r.086 + r.087 + r.090 + r.093 + r.097 + r.100	080	33 087 993	32 782 995
A.I.	Základné imanie súčet (r. 082 až 084)	081	22 894 753	22 894 753
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	22 894 753	22 894 753
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 088 + r. 089)	087	3 393 982	3 301 541
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	3 393 982	3 301 541
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 094 až r. 096)	093	-22 412	-49 764
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	-22 412	-49 764
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 098 + r. 099	097	6 544 023	5 712 052
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	6 544 023	5 712 052
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r.001-(r.81 + r.85 + r.86 + r.87 + r.90 + r.93 + r.97 + r.101 + r.141)	100	277 647	924 413
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	36 574 453	19 708 727
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 280	14 179
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 280	14 179
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 949 771	2 096 370
3.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 949 771	2 096 370
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	18 302 366	7 542 094
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 792 563	4 146 704
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 402 311	3 608 152
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 402 311	3 608 152
6	Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X, 479A)	131	186 212	218 470
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	139 679	157 966
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	32 036	75 217
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	28 733	63 800
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	3 592	23 099
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138)	136	2 338 151	1 626 263
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A,451A)	137	1 877 834	1 230 075
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	460 317	396 188
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	10 189 322	4 283 117
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 a r. 125)	141	22 648 406	8 262 581
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	21 071 582	7 536 056
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 576 824	726 525

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2015 A PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

A

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch/celých eurách (pokiaľ nie je

uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Čl. I Všeobecné informácie

Základné údaje o spoločnosti	
Obchodné meno a sídlo	Žilinská teplárenská, a.s. Košická 11, 011 87 Žilina
Dátum založenia	17. decembra 2001 (delimitáciou)
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. januára 2002
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR	- Nákup, rozvod a odbyt elektriny a tepla vrátane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla - Poradenská služba v energetike - Prenájom podnikových rekreačných zariadení - Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností - Revízie elektrických zariadení a sietí - Elektroinštalácia - Zásobovanie teplom – výroba a rozvod tepla - Elektroenergetika – výroba elektriny, dodávka elektriny - Prenájom nehnuteľností

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	184	201
počet vedúcich zamestnancov	16	16

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nevykazuje činnosť v tejto oblasti.

predpisov, a to Zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Žilinská teplárenská, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych

Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Žilinská teplárenská, a. s. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. mája 2015.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená s využitím predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej meny, t. j. eurách. Účtovníctvo rešpektuje zásadu 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. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom. Dlhodobé položky súvahy (pohľadávky, záväzky, položky časového rozlíšenia, úvery a pôžičky) so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod

12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa podľa odpisového plánu odpisuje rovnomerne 4 roky účtovne i daňovo percentuálnou sadzbou 25 % ročne. Odpisuje sa od mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia, zúčtuje sa do nákladov – účet 518 240.

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 roky	rovnomerná	25 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisuje sa od mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu do po-

užívania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia, sa zúčtováva do nákladov na účet 501 300.

Účtovné odpisy boli stanovené takto:

	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba účtovná v %
Stavby	20–40 rokov	rovnomerná	2,5–5,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6–8–12 rokov	rovnomerná	8,40–12,50–16,70

Spoločnosť zvolila komponentný prístup pri odpisovaní IM „Odsírenie“, kde súčasťou technológie, ktorá je odpisovaná 12 rokov, sú merače, ktorých životnosť sa odhaduje na 4 roky. Tieto merače sú daňovo zaradené do 3. odpisovej skupiny – na 12 rokov a účtovne sa odpisujú 4 roky.

Vzhľadom na to, že IM „Odkalisko“ sa účtovne odpisoval na dobu 30 rokov a pri inventúre v roku 2011 sa zistilo, že je viac využitý, ako je jeho účtovná zostatková hodnota, spoločnosť sa v roku 2011 rozhodla túto zostatkovú hodnotu účtovne odpísať do roku 2016, čím sa vykáže reálna hodnota uvedeného majetku. Daňovo sa pokračuje odpisovaním do roku 2017.

Novo zaradený IM majetok „Denitrifikácia“ a plynový kotol K3 v roku 2015 sa spoločnosť z dôvodu využiteľnosti majetku rozhodla účtovne odpisovať po dobu 20 rokov. Pri zmene odpisových skupín v roku 2015 sa spoločnosť rozhodla pokračovať v účtovných odpisoch pri vybraných skupinách majetku tak, ako odpisovala doteraz

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny, poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám, sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je

zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Vytvárajú sa k zásobám materiálu bez obratu nad 1 rok vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K pohľadávkam po splatnosti a pohľadávkam, pri ktorých je návratnosť neistá, podľa posúdenia ich rizikovosti, resp. vymožiteľnosti.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky Spoločnosti. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na vypustené emisné kvóty, nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké požitky, súdne spory, odťaženie popolčka a nevyfakturované dodávky.

j) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané na účte 254 – Krátkodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účte 384 – Výnosy budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú na účte 254 – Emisné kvóty v obstarávacej cene. Obstarávanie emisných kvót sa účtuje na účte 259 – Obstaranie krátkodobého finančného majetku. Predaj emisných kvót sa účtuje v prospech účtu 254 – Emisné kvóty

so súvťažným zápisom na ťarchu účtu 561 – Predané cenné papiere a podiely. Výnos z predaja emisných kvót sa účtuje na účte 661 – Tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva v prospech účtu 323 – Krátkodobé rezervy na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót, stanovenej Komoditnou burzou Bratislava. Vytvorená rezerva sa vytvára na ťarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť. K rovnakému dňu sa zúčtujú bezodplatne pridelené kvóty v rovnakom množstve. Zúčtovanie časového rozlíšenia sa účtuje na ťarchu účtu 384 – Výnosy budúcich období so súvťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Nakoľko množstvo bezodplatne pridelených emisných kvót je každoročne znižované, súčasne sa zúčtujú nakúpené chýbajúce emisné kvóty, ktoré presahujú množstvo pridelených emisných kvót, obstarávacou hodnotou v prospech účtu 323 – Krátkodobé rezervy a na ťarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a nemocenské, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napríklad zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom boli využité zamestnancami Spoločnosti.

l) Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákoníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške dvoch priemerných mesačných miezd. Spoločnosť vytvára aj rezervy na významné pracovné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2015:

- a) pri dosiahnutí 25 rokov nepretržitej doby zamestnania v energetike bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy
- b) pri dosiahnutí životného jubilea 50 rokov bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Výška odstupného je odstupňovaná podľa počtu rokov v energetike a je uvedená v platnej kolektívnej zmluve.

Závazok týkajúci sa dôchodkového programu je vyjadrený v súčasnej hodnote, je rátny ročne metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 4,00 %. Zmeny v dôchodkovom pláne sú účtované do výkazu ziskov a strát počas priemernej doby zamestnania daných zamestnancov.

m) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa 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.

n) 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.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov, vykázanou v súvahe, a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti 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 vyrovať 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.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platnej ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

t) 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.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na strane 8–11. Účtovná jednotka má poistený majetok čiastkou 154 322,45 eur v poisťovaciach spoločnostiach Kooperatíva, a. s. Bratislava a Allianz, a. s. Bratislava.

Drobný nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2015 čiastku 26 002,70 eur.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2015 čiastku 16 448,63 eur.

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnu- té pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	900 528	–	–	–	–	–	900 528
Prírastky	–	–	–	–	–	–	–	–
Úbytky	–	–	–	–	–	–	–	–
Presuny	–	–	–	–	–	–	–	–
Stav na konci účtovného obdobia	–	900 528	–	–	–	–	–	900 528
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	840 794	–	–	–	–	–	840 794
Prírastky	–	39 990	–	–	–	–	–	39 990
Úbytky	–	–	–	–	–	–	–	–
Presuny	–	–	–	–	–	–	–	–
Stav na konci účtovného obdobia	–	880 784	–	–	–	–	–	880 784
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	59 734	–	–	–	–	–	59 734
Stav na konci účtovného obdobia	–	19 744	–	–	–	–	–	19 744

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnu- té pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	900 528	–	–	–	–	–	900 528
Prírastky	–	–	–	–	–	–	–	–
Úbytky	–	–	–	–	–	–	–	–
Presuny	–	–	–	–	–	–	–	–
Stav na konci účtovného obdobia	–	900 528	–	–	–	–	–	900 528
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	787 712	–	–	–	–	–	787 712
Prírastky	–	53 082	–	–	–	–	–	53 082
Úbytky	–	–	–	–	–	–	–	–
Presuny	–	–	–	–	–	–	–	–
Stav na konci účtovného obdobia	–	840 794	–	–	–	–	–	840 794
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	112 816	–	–	–	–	–	112 816
Stav na konci účtovného obdobia	–	59 734	–	–	–	–	–	59 734

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 688 315	48 753 141	59 192 549	–	7 143 731	436 200	117 213 936
Prírastky	–	–	–	–	34 135 355	–	34 135 355
Úbytky	–	-174 046	-67 283	–	–	-436 200	-676 329
Presuny	28 492	1 443 524	39 234 016	–	-40 706 032	–	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 716 807	50 022 619	98 359 282	–	573 054	–	150 671 762
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	26 333 113	38 962 939	–	–	–	65 296 052
Prírastky	–	1 935 091	3 753 330	–	–	–	5 688 421
Úbytky	–	-12 380	-67 282	–	–	–	-79 662
Presuny	–	–	–	–	–	–	–
Stav na konci účtovného obdobia	–	28 255 824	42 648 987	–	–	–	70 904 811
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 688 315	22 420 028	20 229 610	–	7 143 731	436 200	51 917 884
Stav na konci účtovného obdobia	1 716 807	21 766 795	55 710 295	–	573 054	–	79 766 951

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 596 532	48 166 557	57 952 098	–	541 976	–	108 257 163
Prírastky	–	–	–	–	8 615 114	436 200	9 051 314
Úbytky	–	-4 252	-63 260	–	-27 029	–	-94 541
Presuny	91 783	590 836	1 303 711	–	-1 986 330	–	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 688 315	48 753 141	59 192 549	–	7 143 731	436 200	117 213 936
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	–	24 410 138	36 056 996	–	–	–	60 467 134
Prírastky	–	1 927 227	2 969 203	–	–	–	4 896 430
Úbytky	–	-4 252	-63 260	–	–	–	-67 512
Presuny	–	–	–	–	–	–	–
Stav na konci účtovného obdobia	–	26 333 113	38 962 939	–	–	–	65 296 052
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 596 532	23 756 419	21 895 102	–	541 976	–	47 790 029
Stav na konci účtovného obdobia	1 688 315	22 420 028	20 229 610	–	7 143 731	436 200	51 917 884

5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	79 766 951

6. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

7. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

8. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť neúčtuje o dlhových CP držaných do splatnosti.

9. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neposkytuje dlhodobé pôžičky.

10. Informácie o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť nemá v účtovníctve evidované opravné položky k zásobám.

11. Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

Spoločnosť neeviduje nehnuteľnosti na predaj.

12. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

13. Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

14. Informácie opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	119 051	18 858	–	–	137 909
Iné pohľadávky	–	–	–	–	–
Pohľadávky spolu	119 051	18 858	–	–	137 909

15. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	–	–	–
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	–	–	–
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	–	–	–
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	–	–	–
Odložená daňová pohľadávka	272 565	–	272 565
Dlhodobé pohľadávky spolu	272 565	–	272 565
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 356 660	199 580	3 556 240
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	–	–	–
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	–	–	–
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	–	–	–
Sociálne poistenie	–	–	–
Daňové pohľadávky a dotácie	5 342 631	–	5 342 631
Iné pohľadávky	41 500	–	41 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 740 791	199 580	8 940 371

16. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		
	Spisová značka NCRzp	Hodnota pohľadávky	Najvyššia hodnota istiny
Pohľadávka – záložné právo	15376/2011	0	33 193 919
Pohľadávka – záložné právo	15378/2011	0	31 534 223
Pohľadávka – záložné právo	5097/2014	0	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	5099/2014	0	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	9010/2014	0	10 625 000
Pohľadávka – záložné právo	19792/2014	0	12 450 692
Pohľadávka – záložné právo	19876/2014	0	4 335 000
Pohľadávka – záložné právo	26820/2014	0	5 069 308
Pohľadávka – záložné právo	36394/2015	0	4 899 000
Pohľadávka – záložné právo	36395/2015	0	4 899 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		x	–

17. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 157	3 061
Bežné bankové účty	22 051	40 626
Bankové účty termínované	–	–
Peniaze na ceste	–	–
Spolu	26 208	43 687

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	–	–	–	–	–
Dlhové CP na obchodovanie	–	–	–	–	–
Emisné kvóty	1 126 399	1 443 224	1 056 673	–	1 512 950
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	–	–	–	–	–
Ostatné realizovateľné CP	–	–	–	–	–
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	–	–	–	–	–
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 126 399	1 443 224	1 056 673	–	1 512 950

18. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť neučtuje o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

19. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

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

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Emisné kvóty (komodity)	–	–	–
Ostatné realizovateľné CP	–	–	–
Krátkodobý finančný majetok spolu	–	–	–

21. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nevykazuje držanie vlastných akcií.

22. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Náklady budúcich období a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	101 631	82 529
Udelené licencie	4 129	11 014
Nájomné	1 043	2 419
Ostatné náklady a príjmy budúcich období	20 460	22 499
Náklady budúcich období spolu	127 263	118 461

23. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá v evidencii majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

24. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	924 413
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	92 441
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	831 972
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	–
Iné	–
Spolu	924 413

25. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	1 203 170	121 800	221 399	–	1 103 571
Odňaženie popolčka	843 200	–	–	–	843 200
Odkalisko – súdne spory	50 000	3 000	–	50 000	3 000
Súdne spory – ostatné	–	–	–	–	–
Dlhodobé rezervy spolu	2 096 370	124 800	221 399	50 000	1 949 771
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za st. dovolenku vrát. soc. zabezpečenia	151 654	163 515	96 040	55 614	163 515
Odmeny členom ŠO	81 188	88 891	81 188	–	88 891
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	10 430	10 360	10 430	–	10 360
Nevyfakturované dodávky	11 319	11 066	10 690	629	11 066
Iné – emisie	1 056 673	1 714 319	1 056 673	–	1 714 319
Rezerva na iné riziká	315 000	350 000	–	315 000	350 000
Krátkodobé rezervy spolu	1 626 264	2 338 151	1 255 021	371 243	2 338 151
Rezervy spolu	3 722 634	2 462 951	1 476 420	421 243	4 287 922

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	1 178 584	117 893	93 307	–	1 203 170
Odňaženie popolčka	1 097 600	–	–	254 400	843 200
Odkalisko – súdne spory	50 000	–	–	–	50 000
Súdne spory – ostatné	15 000	–	–	15 000	–
Dlhodobé rezervy spolu	2 341 184	117 893	93 307	269 400	2 096 370
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za st. dovolenku vrát. soc. zabezpečenia	135 067	151 654	114 725	20 342	151 654
Odmeny členom ŠO	87 299	81 188	87 299	–	81 188
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	10 430	10 430	10 430	–	10 430
Nevyfakturované dodávky	10 824	11 319	10 824	–	11 319
Iné – emisie	1 011 981	1 056 673	1 010 523	1 458	1 056 673
Rezerva na iné riziká	–	315 000	–	–	315 000
Krátkodobé rezervy spolu	1 255 601	1 626 264	1 233 801	21 803	1 626 264
Rezervy spolu	3 596 785	1 744 157	1 327 108	291 200	3 722 634

26. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 280	14 179
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	–	–
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 280	14 179
Krátkodobé záväzky spolu	3 792 563	4 146 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 776 340	4 092 071
Záväzky po lehote splatnosti	16 223	54 633

27. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 731 632	-440 919
Odpočítateľné	-1 731 632	-440 919
zdaniteľné	–	–
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 970 562	2 575 940
odpočítateľné	2 970 562	2 575 940
zdaniteľné	–	–
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	–	–
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	–	–
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	272 565	566 707
Uplatnená daňová pohľadávka	86 816	15 456
Zaúčtovaná ako náklad	-94 531	-23 246
Zaúčtovaná do vlastného imania	7 715	7 791
Odložený daňový záväzok	380 959	97 002
Zmena odloženého daňového záväzku	283 957	5 239
Zaúčtovaná ako náklad	283 957	5 239
Zaúčtovaná do vlastného imania	–	–
Iné	–	–

28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 179	14 638
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 507	38 613
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	–	–
Ostatná tvorba sociálneho fondu	–	–
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 507	38 613
Čerpanie sociálneho fondu	-49 406	-39 072
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 280	14 179

29. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	–	–	–
	–	–	–
	–	–	–
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	–	28 734	1 472 857
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1907/2007	–	28 734	1 472 857
	–	–	–

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	–	–	–	–
	–	–	–	–
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	–	-22 412	–	-49 764
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1907/2007	–	-22 412	–	-48 283
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1378/2005	–	0	–	-1 481
	–	–	–	–

30. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	–	–
Závazok vykázaný v súvahe	1 472 857	2 778 513
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch	–	–
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	–	–
Spolu	1 472 857	2 778 513

31. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá v predmete podnikania finančný prenájom.

32. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neučtuje o vnútroorganizačných zásobách.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony	28 420 464	26 227 556
Z toho tepelná energia	20 347 476	19 944 885
elektrická energia	7 948 869	6 061 239
ostatné	124 119	221 432
Tržby z predaja služieb	629 177	849 709
Tržby za tovar	–	–
Výnosy zo zákazky	–	–
Výnosy z nehnuteľností na predaj	–	–
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 372 078	1 731 443
Čistý obrat celkom	31 421 719	28 808 708

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	9 524	14 072
Z toho realizované	9 518	10 794
nerealizované*	6	3 278
Ostatné finančné výnosy	6	30
Výnosy z derivátových operácií	–	–
Spolu	9 530	14 102

Informácie o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 800	14 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 800	14 900
iné uisťovacie audítorské služby	–	–
súvisiace audítorské služby	–	–
daňové poradenstvo	–	–
ostatné neaudítorské služby	–	–

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba pevného paliva	10 251 513	9 643 024
Spotreba plynného paliva	1 852 041	651 821
Ostatná spotreba	796 538	677 368
Spotreba energií	836 825	770 624
Opravy a udržiavanie	1 909 989	2 417 206
Náklady na nájomné	242 192	236 054
Náklady na odťaženie popolčka	0	310 000
Ostatné služby	1 024 454	875 378
Vypustené emisné kvóty	1 714 319	1 055 215
Ostatné	6 157 270	5 680 952
Spolu:	24 785 141	22 317 642

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	31 424	26 660
Z toho realizované	31 366	26 644
nerealizované	58	16
Nákladové úroky	292 445	133 800
Derivátové operácie	66 097	105 594
Bankové poplatky	54 544	91 318
Ostatné	3 286	3 793
Spolu	447 796	361 165

Informácie o daniach z príjmov

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:	469 953	x	x	1 196 182	x	x
teoretická daň	x	103 390	22,00	x	263 160	22,00
Daňovo neuznané náklady	1 377 062	302 954	22,00	603 065	132 674	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	1 973 865	434 250	22,00	482 106	106 063	22,00
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	–	–	–	–	–	–
Umorenie daňovej straty	–	–	–	–	–	–
Zmena sadzby dane	–	–	–	–	–	–
Iné – daňová licencia	–	2 880	–	–	–	–
Spolu	-126 850	-25 026	19,73	1 317 141	289 777	22,00
Splatná daň z príjmov	x	2 881	22,00	x	289 777	22,00
Odložená daň z príjmov	x	189 426	22,00	x	-18 008	22,00
Celková daň z príjmov	x	192 307	40,92	x	271 769	22,72

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má nasledovné položky na podsúvahovej evidencii

Licencie SAP	119.118 €
Odpísané pohľadávky	23.959 €
Majetok po lízingu	27.182 €
Projekty k nerealizovaným investíciám	321.871 €
Záložné právo na pohľadávky	1.705.090 €

Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť neeviduje prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné aktíva:

Amortizing Interest Rate Swap

Spoločnosť uzatvorila s platnosťou od 30. 6. 2009 Amortizing Interest Rate Swap na úrok k dvom dlhodobým úverom. K dátumu závierky 31. 12. 2015 spoločnosť účtovala ocenenie derivátov na účtoch 414/373 na úrok k splátkam úveru v roku 2016 a z toho odloženú daňovú pohľadávku na účet 481/414. Ako podklad použila rozdiel úroku 1M EURLIBOR-u oproti zafixovanej výške úroku a tiež rozdiel úroku 3M EURIBOR-u oproti zafixovanej výške úroku.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli významné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku.

Čl. VII

Spoločnosť neeviduje obchodné vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. VIII Ostatné informácie

Informácie o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

Informácie o výške dotácií a iných výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odsírenie	5 182 154	5 855 583
Denitrifikácia K1, K2	11 926 853	1 651 448
Denitrifikácia K5	4 835 710	0
Ostatné	703 689	755 551
Spolu	22 648 406	8 262 582

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v mene za bezprostredne predchádz. účtov. obdobie
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný, dlhodobý	€	1M EURLIBOR + 0,90 % p.a.	31. 7. 2017	351 361	1 472 857
Revolvingový prehodnotený na splátkový k 1. 2. 2014, dlhodobý	€	1M EURIBOR + 2,40 % p.a.	31. 12. 2020	1 715 512	2 145 112
Investičný splátkový, dlhodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	31.12.2024	3 428 336	2 520 393
Investičný splátkový, dlhodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	31.12.2024	9 143 930	1 403 732
Investičný splátkový, dlhodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	31.12.2024	3 663 227	0
Dlhodobé úvery spolu	€			18 302 366	7 542 094
Krátkodobé bankové úvery					
Prevádzkový, kontokorentný	€	3M EURIBOR + 2,15 % p.a.	30. 9. 2016	2 305 166	2 137 029
Splátkový úver krátkodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	30. 6. 2016	4 260 000	0
Investičný – krátkodobá časť	€	3M EURIBOR + 0,85 % p.a.	30. 6. 2015	0	184 160
Investičný – krátkodobá časť	€	1M EURLIBOR + 0,90 % p.a.	31. 7. 2017	1 121 496	1 121 496
Revolvingový prehodnotený na splátkový k 1. 2. 2014, krátkodobý	€	1M EURIBOR + 2,40 % p.a.	31. 12. 2020	429 600	429 600
Investičný splátkový, krátkodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	31. 12. 2024	410 832	410 832
Investičný splátkový, krátkodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	31. 12. 2024	1 180 560	0
Investičný splátkový, krátkodobý	€	3M EURIBOR + 1,950 % p.a.	31. 12. 2024	481 668	0
Krátkodobé úvery spolu	€			10 189 322	4 283 117

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov – záložné právo na dlhodobý hmotný majetok a založenie pohľadávok.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	22 894 753	–	–	–	22 894 753
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	–	–	–	–	–
Zmena základného imania	–	–	–	–	–
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	–	–	–	–	–
Emisné ážio	–	–	–	–	–
Ostatné kapitálové fondy	–	–	–	–	–
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	–	–	–	–	–
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-49 764	-22 412	-49 764	–	-22 412
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	–	–	–	–	–
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	–	–	–	–	–
Zákonný rezervný fond	3 301 541	–	–	92 441	3 393 982
Nedeliteľný fond	–	–	–	–	–
Štatutárne fondy a ostatné fondy	–	–	–	–	–
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 712 052	–	–	831 972	6 544 024
Neuhrazená strata minulých rokov	–	–	–	–	–
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	924 413	277 647	–	-924 413	277 647
Ostatné položky vlastného imania	–	–	–	–	–
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	–	–	–	–	–

Základné imanie spoločnosti tvorí 689 601 ks zaknihovaných akcií v menovitej hodnote jednej akcie 33,20 eur. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu v roku 2015 predstavuje 0,40 eur (v roku 2014: 1,34 eur).

Zákonný rezervný fond má výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a Stanov spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	22 894 753	–	–	–	22 894 753
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	–	–	–	–	–
Zmena základného imania	–	–	–	–	–
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	–	–	–	–	–
Emisné ážio	–	–	–	–	–
Ostatné kapitálové fondy	–	–	–	–	–
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	–	–	–	–	–
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-77 386	-49 764	-77 386	–	-49 764
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	–	–	–	–	–
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	–	–	–	–	–
Zákonný rezervný fond	3 134 403	–	–	167 138	3 301 541
Nedeliteľný fond	–	–	–	–	–
Štatutárne fondy a ostatné fondy	–	–	–	–	–
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 207 813	–	–	1 504 239	5 712 052
Neuhrazená strata minulých rokov	–	–	–	–	–
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 671 377	924 413	–	-1 671 377	924 413
Ostatné položky vlastného imania	–	–	–	–	–
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	–	–	–	–	–

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Názov účtovnej jednotky: Žilinská teplárenská, a. s.				-	IČO: 36403032
				Sledované obdobie	
				2015	2014
	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	61		277 647	924 413
O	Odpisy dlhodobého majetku	18		5 728 359	4 947 821
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu			2 495 904	-2 553 684
A1	Zmena stavu zásob	4		1 207 403	-818 480
1	Materiál	32		1 207 403	-818 480
2	Nedokončená výroba a polotovary	33		0	0
4	Výrobky	34		0	0
5	Zvieratá	35		0	0
6	Tovar	36		0	0
7	Poskytnuté preddavky na zásoby	37		0	0
A2	Zmena stavu pohľadávok	5		-4 963 552	-669 012
1	Pohľadávky z obchodného styku	39		0	0
2	Čistá hodnota zákazky	40		0	0
3	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	41		0	0
4	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	42		0	0
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	43		0	0
6	Iné pohľadávky	44		0	0
7	Odložená daň. pohľadávka	45		197 140	-8 843

8	Pohľadávky z obchodného styku	47		393 882	495 392
9	Čistá hodnota zákazky	48		0	0
10	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	49		0	0
11	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50		0	0
12	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	51		0	0
13	Sociálne poistenie	52		0	0
14	Daňové pohľadávky a dotácie	53		-5 169 797	-462 605
15	Iné pohľadávky	54		1 774	26 695
16	Krátkodobý finančný majetok	59		-386 551	-719 651
A3	Zmena stavu záväzkov	6		6 252 053	-1 066 192
1	Zákonné rezervy krátkodobé	91		647 758	61 773
2	Ostatné rezervy krátkodobé	93		64 129	308 889
3	Záväzky z obchodného styku	95,97		0	0
4	Záväzky zo sociálneho fondu	103		-11 899	-459
5	Odložený daňový záväzok	105		0	0
6	Záväzky z obchodného styku	107,109		-205 841	-184 503
7	Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	110		0	0
8	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	111		0	0
9	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	112		0	0
10	Záväzky voči zamestnancom	113		-32 258	4 152
11	Záväzky zo sociálneho poistenia	114		-18 287	-515
12	Daňové záväzky a dotácie	115		-43 181	-400 070
13	Ostatné záväzky	116		-54 573	-16 372
14	Bežné bankové úvery	120		5 906 205	-839 087
15	Krátkodobé finančné výpomoci	117		0	0
A4	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	7		-8 802	624 184
1	Náklady budúcich období	62,63		-8 699	18 262
2	Príjmy budúcich období	64,65		-103	605 922
A5	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	8		14 385 825	951 685
1	Výdavky budúcich období	122,123		0	0
2	Výnosy budúcich období	124,125		14 385 825	951 685
A***	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9		22 878 933	4 894 419

B1	Zmena stavu dlhodobého majetku	10		-27 809 077	-4 074 773
1	Aktivované náklady na vývoj	4		0	0
2	Softvér	5		39 990	53 082
3	Oceniteľné práva	6		0	0
4	Goodwill	7		0	0
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	8		0	0
6	Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	9		0	0
7	Poskytnuté preddavky za DNM	10		0	0
8	Pozemky	12		-28 492	-91 783
9	Stavby	13		653 234	1 336 391
10	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	14		-35 480 685	1 665 491
11	Pestovateľské celky trvalých porastov	15		0	0
12	Základné stádo a ťažné zvieratá	16		0	0
13	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17		0	0
14	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18		6 570 676	-6 601 754
15	Poskytnuté preddavky na DHM	19		436 200	-436 200
16	Opravná položka k nadobudnutému majetku	20		0	0
17	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22		0	0
18	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23		0	0
19	Ostatné dlhodobé CP a podiely	24		0	0
20	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	25		0	0
21	Ostatný dlhodobý fin. majetok	26-29		0	0
O	Odpisy dlhodobého majetku	18		-5 728 359	-4 947 821
B***	Peňažné toky z investičnej činnosti	12		-33 537 436	-9 022 594

D1	Zmena stavu kapitálu	13		27 351	27 622
1	Základné imanie	69, 71		0	0
2	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	70		0	0
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	72		0	0
4	Emisné ážio	74		0	0
5	Ostatné kapitálové fondy	75, 76		0	0
6	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	77		27 352	27 622
7	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastníkov	78		0	0
8	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení	79		0	0

9	Zákonný rezervný fond	81		92 441	167 138
10	Nedeliteľný fond	82		0	0
11	Štatutárne a ostatné fondy	83		0	0
12	Nerozdelený zisk minulých rokov	85		831 971	1 504 239
13	Neuhradená strata minulých rokov	86		0	0
14	Výsledok hospodárenia z predchádzajúceho obdobia	87		-924 413	-1 671 377

D2	Zmena stavu úverov a výpomocí	14		10 613 673	3 813 017
-----------	--------------------------------------	-----------	--	-------------------	------------------

1	Zákonné rezervy dlhodobé	90		0	0
2	Ostatné rezervy dlhodobé	92		-146 599	-244 814
3	Závazky voči dcérskej a materskej ÚJ	97		0	0
4	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	98		0	0
5	Dlhodobé prijaté preddavky	99		0	0
6	Dlhodobé zmenky na úhradu	100		0	0
7	Vydané dlhopisy	101		0	0
8	Ostatné dlhodobé záväzky	103		0	0
9	Dlhodobé bankové úvery	118		10 760 272	4 057 831

D***	Peňažné toky z finančnej činnosti	15		10 641 024	3 840 639
-------------	--	-----------	--	-------------------	------------------

I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9		22 878 933	4 894 419
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	12		-33 537 436	-9 022 594
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	15		10 641 024	3 840 639

F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16		-17 479	862
-----------	--	-----------	--	----------------	------------

G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1		43 687	42 825
-----------	---	----------	--	---------------	---------------

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	17		26 208	43 687
-----------	--	-----------	--	---------------	---------------

STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

53

Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2015



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12. 2015

Názov overovanej spoločnosti : Žilinská teplárenská, a.s.

Preverované obdobie: 01.01.2015 – 31.12.2015

Auditor: ALDEASA AUDIT s.r.o., licencia SKA číslo 268
auditor projektu: Ing. Michal Faith, č. dekrétu 629

Dátum vyhotovenia správy: 07.03.2016

Správa nezávislého audítora

majiteľom spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s.

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. za rok 2015, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a

primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Dátum dokončenia auditu: 07.03.2016



ALDEASA Audit, s.r.o.

Závodská cesta 4, 010 01

Obchodný register obchodného súdu Žilina,

oddiel Sa, vložka č.10412/L

Licencia SKAu č.268

Ing. Michal Faith

Zodpovedný audítor

Licencia SKAu č.629

STANOVISKO DOZORNEJ RADY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

57 Stanovisko dozornej rady



Stanovisko dozornej rady

Dozorná rada akciovej spoločnosti Žilinská teplárenská na svojom zasadnutí dňa 31. marca 2016 prerokovala „Riadnu individuálnu účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku za rok 2015“, „Výročnú správu spoločnosti za rok 2015“ a „Správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti za rok 2015 a stave majetku spoločnosti za rok 2015“. Po posúdení a preskúmaní riadnej účtovnej závierky sa dozorná rada stotožnila so záverečným stanoviskom audítora ALDEASA AUDIT, s.r.o., uvedeným v Správe nezávislého audítora pre akcionárov a vedenie akciovej spoločnosti ŽT, a.s., v ktorej sa uvádza:

„Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. k 31.12.2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a slovenskými postupmi účtovania.“

Dozorná rada prerokovala „Výročnú správu spoločnosti za rok 2015“ predloženú predsedom predstavenstva spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s.. Výročná správa je overená audítorom ALDEASA AUDIT, s.r.o., s konštatovaním, že pripojená účtovná závierka k výročnej správe je kompletná a v súlade s tou, ktorú spoločnosť ALDEASA AUDIT, s.r.o. auditovala.

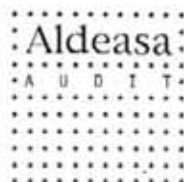
V Žiline, dňa 13.04.2016


Ing. František Holeša
predseda dozornej rady

STANOVISKO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

59 Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5





Aldeasa AUDIT, s.r.o.,

Závodská cesta 4,

SK 010 01 Žilina, Slovakia

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

majiteľom spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s..

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s., (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 07.03.2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

2. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.



Aldeasa AUDIT, s.r.o.,

Závodská cesta 4,

SK 010 01 Žilina, Slovakia

Podľa nášho stanoviska účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

12. apríla 2016

Aldeasa AUDIT, s. r. o.

Závodská cesta 4, Žilina

Obch. register OS Žilina, vl.č.14249/L

Licencia SKAU č. 268

Zodpovedný audítor

Ing. Michal Faith

Licencia SKAU č. 629

