



Accountants &
business advisers

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti
COM-therm, spol. s r.o.
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015

Vykonalí sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti COM-therm, spol. s r.o., so sídlom Miletičova 55, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 tie 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 názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit 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 uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia 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 a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

14. júna 2016
Bratislava, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.
Licencia UDVA č. 40
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R

Ing. Štefan Kardoš, CA
Zodpovedný audítor
Licencia číslo 714

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 5 8 7 8 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5
IČO 3 6 5 2 5 7 8 2	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COM - t h e r m , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M I L E T I Č O V A

Číslo

5 5

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I

O D D I E L : S R O , 7 6 1 3 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 5 7 7 0 1 4 2 8

0 3 5 7 7 0 5 5 9 6

E-mailová adresa

E K O N @ C O M T H E R M . S K

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 3 5 2 3 1 7	6 0 8 4 1 0 4	
			4 2 6 8 2 1 3		6 2 0 3 2 8 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 7 0 1 5 6 7	4 4 9 8 0 3 0	
			4 2 0 3 5 3 7		4 5 2 5 1 5 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 5 0 6 1	3 2 6 6	
			2 1 7 9 5		7 5 8 6
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 5 0 6 1	3 2 6 6	
			2 1 7 9 5		7 5 8 6
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 6 7 6 5 0 6	4 4 9 4 7 6 4	
			4 1 8 1 7 4 2		4 5 1 7 5 7 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 0 3 7 4	7 0 3 7 4	
					7 0 3 7 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 0 0 8 4 9 6	1 6 3 4 8 3 9	
			1 3 7 3 6 5 7		1 7 1 0 4 2 5
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 2 3 5 1 7 5	2 4 3 1 9 5 0	
			2 8 0 3 2 2 5		2 5 3 6 8 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 6 2 4 6 1	3 5 7 6 0 1
				4 8 6 0	1 9 9 9 5 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 5 9 8 6 3 2	1 5 3 3 9 5 6	
			6 4 6 7 6		1 6 0 5 9 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 0 6 4	4 5 8 2 0	
			1 6 2 4 4		6 0 8 3 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 2 0 6 4	4 5 8 2 0	
			1 6 2 4 4		6 0 8 3 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 6 7 8 0 1	7 1 9 3 6 9	
			4 8 4 3 2		7 1 9 0 9 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 4 8 6 5 7	7 0 0 2 2 5	
			4 8 4 3 2		6 6 4 9 4 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 1 5	1 4 1 5	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 4 7 2 4 2 4 8 4 3 2	6 9 8 8 1 0	6 6 4 9 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 6 6 7	1 4 6 6 7	5 2 4 4 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 4 7 7	4 4 7 7	1 7 1 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 3 0 3 3 8	1 3 0 3 3 8	1 3 4 5 0 3
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 3 0 3 3 8	1 3 0 3 3 8	1 3 4 5 0 3
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 3 8 4 2 9	6 3 8 4 2 9	
					6 9 1 5 2 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 9 9	1 6 9 9	
					1 6 7 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 3 6 7 3 0	6 3 6 7 3 0	
					6 8 9 8 5 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 2 1 1 8	5 2 1 1 8	
					7 2 1 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 0 7	1 0 7	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 2 0 1 1	5 2 0 1 1	
					7 2 1 6 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 0 8 4 1 0 4	6 2 0 3 2 8 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 6 5 1 0 6 5	3 5 2 9 0 0 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 6 8 2 5 1 4	2 6 8 2 5 1 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 6 8 2 5 1 4	2 6 8 2 5 1 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 1 1 3 2 2	1 9 9 7 5 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 1 1 3 2 2	1 9 9 7 5 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 3 0 0 6 6	4 1 5 4 6 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 3 0 0 6 6	4 1 5 4 6 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 2 7 1 6 3	2 3 1 2 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 4 1 8 9 8 1	2 6 3 3 0 1 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 3 6 1 6	3 3 9 8 4 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 2 7 8	6 5 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 7 7 3 3 8	3 3 3 3 2 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 7 3 8 2 5	2 0 8 2 5 8 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 4 0 0 9 9	2 0 2 6 2 3 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 3 1 4 8 9	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 0 8 6 1 0	2 0 2 6 2 3 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 5 0 9 1	2 7 9 4 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 4 7 1	1 8 9 3 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 2 5 2 1	4 0 1 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 4 3	5 4 6 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 1 5 4 0	1 3 6 3 7 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 2 3 2 5	1 3 6 3 7 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 2 1 5	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	7 4 2 1 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 4 0 5 8	4 1 2 6 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 9 9	2 2 3 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2 9 5 9	3 9 0 3 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 2 8 7 7 4 4	8 1 6 1 7 2 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 6 0 9 7 4 6	8 6 1 9 4 8 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 2 8 7 7 4 4	8 1 6 1 7 2 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		3 7 8 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		5 4 3 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 2 2 0 0 2	4 4 8 5 3 9
**	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	8 1 6 4 7 6 8	8 2 8 8 7 0 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 9 8 2 5 8	5 1 8 5 0 5 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 6 2 4 4	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 6 9 3 6 4	1 6 6 8 5 5 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 7 1 3 9 3	8 5 3 9 6 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 4 5 1 7 1	6 3 1 3 1 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 2 8 7 0	1 8 9 6 9 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 3 3 5 2	3 2 9 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 2 7 1	1 6 6 1 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 4 5 5 3 6	4 0 8 5 0 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 4 0 6 7 6	4 0 8 5 0 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	4 8 6 0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		5 3 1 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 7 7 0 2	1 5 0 6 9 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 4 4 9 7 8	3 3 0 7 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 0 3 8 7 8	1 3 1 1 8 9 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 4	7 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 3	7 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 3	7 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 2 3 1	1 4 3 3 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 1 6	5 8 5 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 1 6	5 8 5 3
O.	Kurzové straty (563)	52	8 7	1 5 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 5 2 8	8 3 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 1 7 7	- 1 4 2 6 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 3 4 8 0 1	3 1 6 5 1 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 7 6 3 8	8 5 2 5 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 3 6 2 5	3 2 1 6 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 4 0 1 3	5 3 0 8 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 2 7 1 6 3	2 3 1 2 6 0

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	COM-therm, spol. s r.o.
Sídlo:	821 09 Bratislava, Miletičova 55
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.12. 1997.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť COM-therm, spol. s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:

- Prenájom bytov a nebytových priestorov a poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom (vznik živnostenského oprávnenia: 29.12.1997, č.ŽO-1997/02604-1/CR1)
- Zabezpečovanie údržby verejnej zelene a čistenie mesta(vznik živnostenského oprávnenia: 29.12.1997, č.ŽO-1997/02604-1/CR1)
- Výroba tepla, rozvod tepla
(Rozhodnutie o udelení povolenia č. 2006T 0305 zo dňa 29.12.2006 na predmet podnikania : výroba tepla, rozvod tepla – platnosť povolenia od 01.01.2007 do 31.12.2026 v znení 2. zmeny)
- Správa nehnuteľnosti na základe honoráru alebo kontraktu (vznik živnostenského oprávnenia: 16.02.2004, č.ŽO-2004/00817/2/DSL)
- Montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba plynových zariadení (vznik živnostenského oprávnenia : 15.11.2005,č. OŽP-H/2005/07086-2/CR1)
- Výroba a predaj elektriny
- Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo (vznik živnostenského oprávnenia : 02.10.2008, č. OŽP-H/2008/06668-3)
- Administratívne služby(vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov(vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)
- Vedenie účtovníctva(vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)
- Prenájom huteľných vecí (vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov (vznik živnostenského oprávnenia : 08.07.2011, č. ObU-KN-OZP-2011/04811-3)
- Reklamné a marketingové služby (vznik živnostenského oprávnenia: 14.12.2011. č. ObU-BA-OZP1-2011/60678-2)
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových (vznik živnostenského oprávnenia: 25.07.2014 č. OU-BA-OZP1-2014/0606637-2)
- Výroba a predaj demineralizovanej vody (vznik živnostenského oprávnenia: 25.07.2014 č. OU-BA-OZP1-2014/0606637-2)

- Prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel (vznik živnostenského oprávnenia: 01.07.2015 č. OU-BA-OZP1-2015/061138-2)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti(vznik živnostenského oprávnenia: 01.07.2015 č. OU-BA-OZP1-2015/061138-2)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti (vznik živnostenského oprávnenia: 01.07.2015 č. OU-BA-OZP1-2015/061138-2)

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 084 104	6 203 282	Áno
Čistý obrat celkom	8 287 744	8 161 727	Áno
Počet zamestnancov	47	45	Nie

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **bez náplne**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **24.06.2015**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **žiadny**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **žiadny**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: **žiadny**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	47	45
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	45
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
Riadna účtovná závierka Spoločnosti je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **žiadne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **žiadne**

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; nehmotný majetok tvoria zložky majetku, ktorých obstarávacía cena je vyššia ako 2400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok (účtuje na účet 518-Ostatné služby)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DNHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DNHM nebol obstaraný iným spôsobom

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých obstarávacía cena je vyššia ako 1700,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý hmotný majetok (účtuje na účet 501 –Spotreba materiálu);

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DHM nebol obstaraný iným spôsobom

7. Dlhodobý finančný majetok: Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

8. Zásoby obstarané kúpou: v priebehu účtovného obdobia zásoby materiálu boli ocenené obstarávacími cenami ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné a pod.); Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda kľzavého váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: zásoby neboli vytvorené vlastnou činnosťou

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: zásoby neboli obstarané iným spôsobom

11. Opravné položky k zásobám (spôsob stanovenia): sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve

12. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

13. Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou, obstarávacími cenami pri ich odplatnom nadobudnutí. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia pohľadávok sa zaúčtovávajú výsledkovo.

14. Opravné položky k pohľadávkam (spôsob stanovenia): sa tvorí najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

15. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu)

16. 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 Európsku energetickú burzu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť vytvára rezervu v prospech účtu 323 – krátkodobé rezervy na vypustené emisie do ovzdušia vo výške známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót, ktoré si účtovná jednotka určí na odovzdanie. V účtovníctve spoločnosti sa zúčtujú bezodplatne pridelené emisné kvóty. Zúčtovanie časového rozlíšenia sa účtuje na ťarchu účtu 384 – výnosy budúcich období so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót z dôvodu tvorby rezervy.

17. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania nákladov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o príjmoch budúcich období na príslušných účtoch pohľadávok.

18. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia záväzkov sa zaúčtovávajú výsledkovo. Záväzky pri ich odplatnom prevzatí sa oceňujú s obstarávacou cenou.

Rezervy boli tvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 20 rezervy a opravné položky a s opatrením MF SR č.23054/2002-92 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení neskorších predpisov § 19 zásady pre tvorbu a požitie rezerv na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou :

Spoločnosť tvorí rezervy :

- na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca
- na náklady na overenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia
- na nevyfakturovanú dodávku služieb týkajúcich sa nehnuteľností v správe
- na vypustené emisie do ovzdušia

Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

19. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania výnosov a výdavkov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o výdavkoch budúcich období na príslušných účtoch záväzkov.

20. Deriváty: Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky

22. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti; Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing)

23. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov, odloženej dani z príjmov Spoločnosť má povinnosť účtovať pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období; odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne**

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Stavby- budovy, rozvody	021.A	40	2,5
SHV a SHV – strojné a ost.zariadenia, MV	022.A	6,12,18	16,67/8,33/5,56

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	25 061	0	0	0	0	0	25 061
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	25 061	0	0	0	0	0	25 061
Oprávky								
Stav na začiatku	0	17 475	0	0	0	0	0	17 476
Prírastky	0	4 320	0	0	0	0	0	4 320
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	21 795	0	0	0	0	0	21 795
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	7 586	0	0	0	0	0	7 586
Stav na konci	0	3 266	0	0	0	0	0	3 266

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťeľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	25 061	0	0	0	0	0	25 061
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	25 061	0	0	0	0	0	25 061
Oprávky								
Stav na začiatku	0	13 155	0	0	0	0	0	13 155
Prírastky	0	4 320	0	0	0	0	0	4 320
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	17 475	0	0	0	0	0	17 475
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	11 906	0	0	0	0	0	11 906
Stav na konci	0	7 586	0	0	0	0	0	7 586

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	70 374	3 008 496	4 983 617	0	0	0	199 955	0	8 262 442
Prírastky	0	0	255 904	0	0	0	418 410	0	674 314
Úbytky	0	0	4 346	0	0	0	255 904	0	260 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	70 374	3 008 496	5 235 175	0	0	0	362 461	0	8 676 506
Oprávk									
Stav na začiatku	0	1 298 071	2 446 801	0	0	0	0	0	3 744 872
Prírastky	0	75 586	360 770	0	0	0	0	0	436 356
Úbytky	0	0	4 346	0	0	0	0	0	4 346
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	1 373 657	2 803 225	0	0	0	0	0	4 176 882
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 860	0	4 860
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	4 860	0	4 860
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	70 374	1 710 425	2 536 816	0	0	0	199 955	0	4 517 570
Stav na konci	70 374	1 634 839	2 431 950	0	0	0	357 601	0	4 494 764

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	70 374	2 968 054	4 530 746	0	0	0	141 449	0	7 710 623
Prírastky	0	40 442	492 274	0	0	0	591 222	0	1 123 938
Úbytky	0	0	39 403	0	0	0	532 716	0	572 119
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	70 374	3 008 496	4 983 617	0	0	0	199 955	0	8 262 442
Oprávky									
Stav na začiatku	0	1 221 474	2 158 621	0	0	0	0	0	3 380 095
Prírastky	0	76 597	327 583	0	0	0	0	0	404 180
Úbytky	0	0	39 403	0	0	0	0	0	39 403
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	1 298 071	2 446 801	0	0	0	0	0	3 744 872
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	70 374	1 746 580	2 372 125	0	0	0	141 449	0	4 330 528
Stav na konci	70 374	1 710 425	2 536 816	0	0	0	199 955	0	4 517 570

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **bez náplne**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	423 722
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Zál.právo v prospech UniCreditBank Slovakia a.s., Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO: 00 681 709 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa z kontokorentného úveru – zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam číslo : 000357D/CORP/2012 zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv sp.zn. 15443/2013.

Zál. právo v prospech ostatných vlastníkov bytov a nebyt. priestorov v zmysle § 15 zák.č.182/1993 Z.z. v znení zák.č.151/1995 Z. z. Právo stavby na pozemku zodpovedajúce vecnému bremenu podľa § 23 zák.č.182/1993 Z.z. v znení zák.č.151/1995 Z.z.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

l) Informácie o **podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	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
Materiál	0	16 244	0	0	16 244
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu (R34 súvahy):	0	16 244	0	0	16 244

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	0

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU): bez náplne**

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	48 432	0	0	0	48 432
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	48 432	0	0	0	48 432
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
MS TRADE s.r.o.	48 432	48 432	100

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam :

- opravné položky sa tvoria k nepremlčaným pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a je u nich predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia (z pohľadávok po lehote splatnosti do zostavenia účtovnej závierky boli uhradené pohľadávky vo výške 173 651,- €, preto na ne neboli tvorené opravné položky)
- opravné položky sa tvoria vo výške : 25 % k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti
50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti
75 % k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti
100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti
- k zúčtovaniu opravných položiek k pohľadávkam dôjde z dôvodu úhrady pohľadávok, na ktoré boli tvorené OP
- Spoločnosť vedie súdny spor voči odporcovi MS Trade, s.r.o. o zaplatenie svojej pohľadávky s príslušenstvom, voči nej nie je vedený žiadny súdny spor.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	545 718	222 083	767 801

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	580 178	187 348	767 526

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

Zál.právo v prospech UniCreditBank Slovakia a.s., Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO: 00 681 709 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa z kontokorentného úveru – zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo : 000357D/CORP/2012 zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv sp.zn. 15431/2013.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): pozri časť 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY písm f)

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)-emisné kvóty	130 338	134 503
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	130 338	134 503

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) :	107
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy):	52 011
- PZP a HP MV, poistenie majetku, zodpovednosti	3 104
- Predplatné odb.literatúry	713
- Nájomné a prenájom	966
- Telekomunikačné poplatky	486
- Reklama, inzercia	43 629
- Dar	1 301
- Údržba programového vybavenia	922
- Poštovné služby	245
- Ostatné	645
Prijmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Splatené vo výške 2 682 514,- €

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	231 260
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 563
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 597
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	202 100
Iné	0
Spoľu	231 260

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
žiadne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: na 1 Euro podielu ZI pripadá 0,12 Eur zisku.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

účet 421 – tvorba rezervného fondu : 16 358,16 €

účet 472 – prídel do sociálneho fondu : 3 000,- €

výplata dividend : 202 033,46 €

účet 428 – nerozdelený zisk min.rok.: 105 771,58 €

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	136 372	161 540	135 836	536	161 540
- z toho: na nevyčer.dovolenky vrátane pov.poist.	20 163	23 814	20 163	0	23 814
na audit ÚZ + overenie VS	7 880	7 880	7 880	0	7 880
na nevyfakt. dodávky energií a služieb	11 726	11 335	11 190	536	11 335
na vypustené emisie	96 603	118 511	96 603	0	118 511

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	185 036	136 372	183 582	1 454	136 372
- z toho: na nevyčer.dovolenky vrátane pov.poist.	15 667	20 163	15 667	0	20 163
na audit ÚZ + overenie VS	8 880	7 880	8 880	0	7 880
na nevyfakt. dodávky energií a služieb	11 032	11 726	9 578	1 454	11 726
na vypustené emisie	149 457	96 603	149 457	0	96 603

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	383 616	0	383 616
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 623 142	250 683	1 873 825

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	339 848	0	339 848
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 733 595	348 993	2 082 588

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	383 616	339 848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	377 338	333 326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	6 278	6 522
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 873 825	2 082 588
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane	1 623 142	1 733 595
Záväzky po lehote splatnosti	250 683	348 993

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	žiadna	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	žiadna	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	3 733 480	1 908 014	1 825 466	22	401 602
Nedaňové opravné položky k zásobám a DHM	0	0	0	22	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	21 104	0	-21104	22	-4 643
Nedaňové rezervy	161 540	143 871	-17 669	22	-3 887
Odpočet daňovej straty	x	0	0	22	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	71 519	0	-71 519	22	-15 734
Iné	0	0	0	22	0
SPOLU:	x	X	X	x	377 338

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 522	5 097
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 419	3 299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 419	6 299
Čerpanie sociálneho fondu	6 663	4 874
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	6 278	6 522

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: žiadne

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

kontokorentný úver č. 00357/CORP/2012 – záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam, vinkulácia poistenia

Zostatok sumy istiny v eurách za bežné účtovné obdobie : 0,- € , výška úrokú v % : 1 M EURIBOR a prirážka 1,95 % p.a.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	1 099
- z toho bezodplatne odovzdaný DHM	1 099
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	12 959

- z toho bezodplatne odovzdaný DHM	1 132
- z toho bezodplatne pridelené emisné kvóty	11 827

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **bez náplne**

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: **bez náplne**

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: **žiadne**

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	434 801	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	95 656	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	154 299	33 946	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	299 941	65 987	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22
6	Základ dane (R500 DP):	289 159	63 615	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	10	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	63 625	22
9	Odložená daň z príjmov:	x	44 013	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	107 638	22

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	316 513	X	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	69 633	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	66 903	14 718	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	237 270	52 199	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22
6	Základ dane (R500 DP):	146 146	32 152	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	13	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	32 165	22
9	Odložená daň z príjmov:	x	53 088	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	85 253	22

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj TE a TÚV – tuzemsko	7 979 090	7 787 525
Predaj elektrickej energie - tuzemsko	168 379	230 267
Tržby za prenájom - tuzemsko	56 288	55 814
Tržby za reklamné služby - tuzemsko	69 000	69 000
Tržby – ostatné - tuzemsko	14 987	19 121

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne**

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	3 781
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	0	3 781

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržba z predaja DNHM a DHM	0	129
Tržba z predaja materiálu	0	5 310
Zmluvné pokuty a penále	0	72 141
Tržby z náhrady škody od poisťovne	4 182	1 502
Výnosy z odpísaných pohľadávok	989	816
Ostatné výnosy – vypustené emisie do ovzdušia	118 511	96 603
Ostatné výnosy – doplatok na výrobu el. energie VÚKV	191 496	258 630
Ostatné výnosy – náhrada za súdny popl., trov.práv.	0	15 996
Ostatné výnosy	6 824	2 851

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	632 121	617 574
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	13 050	13 745
Sociálna poisťovňa	140 876	138 246
Zdravotná poisťovňa	51 994	51 450
Iné osobné a sociálne náklady	33 352	32 953
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	871 393	853 968

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov
------------------------	-------------------------

	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	53	71
Kurzové zisky počas roku (663.A)	1	1
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	54	72

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	950 647	875 677
Odborné prehliadky a revízie	80 514	66 624
Cestovné	15 361	10 525
Náklady na reprezentáciu	14 171	13 035
Reklama inzercia	175 003	128 154
Školenie, kurzy, semináre, výstavy	3 351	20 361
Telekomunikačné poplatky	8 890	9 547
Zrážková vody	4 401	3 985
Právne a iné poradenstvo	15 149	26 221
Audítorské služby	11 240	10 600
Daňové poradenstvo	0	4 320
Ostatné neaudítorské služby	458	643
Nájomné za nebytové priestory, stroje a prístroje	208 746	242 731
Správa kotolní vrátane GO fondu	9 648	9 030
Služby súvisiace s emisiami	2 970	2 970
Nákup drobného NHM	1 122	1 592
Systémové služby	25 517	10 951
Meteorologické informácie	1 276	1 276
PO a BOZP	2 592	3 792
Strážna služba	14 709	12 399
Poplatok za UPC Direct	412	417
Prepravné služby	760	2 079
Overenie hospodárnosti	0	0
Licenčný poplatok UV 6120	0	184 870
Geodetické a znalecké posudky	1 809	0
Ostatné	20 618	26 760
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 569 364	1 668 559

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,551x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Materiál na údržbu	160 867	158 395
Ostatný materiál	101 026	98 852
Elektrická energia	149 965	155 710
Voda	383 909	421 418
Plyn	4 302 491	4 350 683
Daň z motorových vozidiel a daň z nehnuteľnosti	14 078	14 234
Poplatky za znečistenie ovzdušia	1 266	1 406
Poplatky za uloženie odpadu	354	352
Koncesionárske poplatky	223	223

Správne poplatky	336	385
Súdne poplatky	0	0
Ostatné poplatky	14	17
Dary	11 568	38 293
Predaný materiál	0	5 310
Opravné položky	16 244	0
Pokuty a penále	2 002	16
Poistenie majetku	14 711	14 676
Náklady na rezervy-emisie	118 511	96 603
Ostatné prevádzkové náklady	598	871
Manká a škody	312	238
Odpisy DNHM a DHM	440 676	408 500

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	1 616	5 853
Kurzové straty počas roku (563.A)	87	155
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	8 528	8 328
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	10 231	14 336

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **žiadny**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	11 240	10 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	4 320
Neauditorské služby	458	643

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	8 287 744	8 161 727
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	8 287 744	8 161 727

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	8 287 744	8 161 727
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	0	0
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **žiadny**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **žiadny**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **žiadny**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **bez náplne**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	206 445	240 790
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Spoločnosť má svoje administratívne priestory a garáž v Komárne (428,86 m² + 31 m²) v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva na administratívne priestory je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 36 039,10 €. Nájomná zmluva na garáž je uzatvorená na dobu neurčitú. Bola v roku 2015 dohodou ukončená. Ročné nájomné predstavuje 310,- €.

Spoločnosť má niekoľko tepelných zdroj v Komárne v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú okrem jednej, ktorá je uzatvorená do roku 2018. Ročné nájomné predstavuje 18 036,50 €.

Spoločnosť má v nájme od svojej materskej spoločnosti technológiu - diaľkový systém riadenia výroby a rozvodu tepelnej energie. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady (2014) na nájomné sú 152 059,68 €.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: **žiadny**

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **žiadny**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **žiadny**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **žiadne**

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **žiadne**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **žiadne**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **žiadne**

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **žiadne**

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **žiadne**

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **žiadne**

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **žiadne**

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: INTEKOM a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby (nájom, adm.služby, ostatné)	9 510	6 981
Prijaté služby(nájom, servis)	728 468	650 129

Spriaznená osoba: HELORO s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj	0	4 310
Kúpa	2 139	95 617
Poskytnuté služby(nájom, ostatné)	11 477	24 536
Prijaté služby (servis, opravy technológií, užívanie KJ, ostatné, licencia)	366 043	666 614

Spriaznená osoba: HELORO HU Kft.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby (prefakt.nákladov)	0	1 684

Spriaznená osoba: Dunajplavba s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby (adm.služby, dodávka TE a TUV)	5 247	2 397
Prijaté služby (nájom)	36 989	35 482

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Popis aktív/pasív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
INTEKOM a.s. – pohľ. z obch. styku (účet: 311, 315)	1 415	1 104
INTEKOM a.s. – záväzky z obch. styku (účet: 321)	331 489	308 443
HELORO s.r.o.- pohľ. z obchodného styku (účet : 311)	4 170	7 436
HELORO s.r.o. – záväzky z obch. styku (účet: 321)	23 706	112 913

Dunajplavba s.r.o.- pohl'. z obch. styku (účet: 311,315)	1 132	600
Dunajplavba s.r.o. – záväzky z obch. styku (účet: 326)	737	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	63 559	60 330
- druh príjmu (výhody): mzda	63 559	60 330
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky	125 760	124 610
- druh príjmu (výhody): mzda	125 760	124 610

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 529 002
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	122 063
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 651 065
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	11 563
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	14 597

i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	95 903
k) vyplatené dividendy:	-202 100
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	-3000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 603 801
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-74 799
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 529 002
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	22 251
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	116 710
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 213 760
k) vyplatené dividendy:	-303 059
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	-3000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2015	rok 2014
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	434801	316513
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	481357	343054
B.1	Odpisy (+)	440676	408500
B.2	Rezervy (+/-)	25168	-48664
B.3	Opravné položky (+/-)	21104	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-7154	-22435
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	1616	5853
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-53	-71
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	-129
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1226	-2418
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-15074	407794
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-240470	484941
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	4165	-30934
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-17363	-71051
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3001	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	643189	1447899
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-418410	-591093
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-418410	-591222
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	129
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-277873	-578757
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-74210	-269445
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	53	71
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-1616	-6324
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-202100	-303059

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-53094	278049
M.	Stav peňazí na začiatku roka	691523	413474
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	638429	691523

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- d) Použité zásady:
Prijaťé dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.