

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov:

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2016

Predstavenstvo	
Predseda	Ing. Jaroslav Šinák
Člen:	Ing. Pavol Abrhan

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.05.2016.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - adm.budova, vrátnica	40	2,5	lineárne
Stavby - priemyselné	20	5	lineárne
Technológie, OST, kotle	8	12,5	lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,67	lineárne
Dopravné prostriedky, IT	4	25	lineárne
Inventár	4	25	lineárne

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

c) Finančný majetok a finančné účty

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

e) Náklady budúcich období

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

f) Emisné kvóty

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

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V 2015 sa v položke iné záväzky vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Zamestnanecké požitky

V prípade odchodu do dôchodku je zamestnancovm, ktorí odpracovali v spoločnosti viac ako 5 rokov vyplatené odchodné vo výške 3-násobku mzdy. Na vyplatenie odchodného do dôchodku sa tvorí rezerva, na výpočet ktorej sa využíva matematicko-statistický model. Dlhodobá rezerva je odúročená podľa úrokovej sadzby dlhodobých štátnych dlhopisov. Pri rozviazaní pracovného pomeru kľúčoví zamestnanci poberajú odstupné vo výške 5 mesačných platov. Odstupné je zaúčtované v období, v ktorom sa vypláti.

j) Výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia. V predchádzajúcom období bol súčasťou vlastného imania oceňovací rozdiel z precenenia úrokového derivátu.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle obchodného zákonníka.

l) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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.

n) Deriváty

Spoločnosť účtuje o derivátoch určených na obchodovanie. Spoločnosť považuje derivát za zabezpečovací, ale v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy nie sú splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu (spoločnosť nemá vypracovanú dokumentáciu k riadeniu rizík, k vyhodnoteniu efektívnosti derivátu).

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

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

Spoločnosť mala uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape. Zmluva o úrokovom swape bola ukončená 31.03.2016 ku dňu splatenia úveru.

o) Operatívny lízing

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

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Pre rok 2016 je platná sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 22%. Odložená daň z príjmov je prepočítavá sadzbou dane 21% (v zmysle novely zákona o dani z príjmov na rok 2017).

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

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 271						27 271
Prírastky		10 910						10 910
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 181	0	0	0	0	0	38 181
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 795						14 795
Prírastky		7 514						7 514
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 309	0	0	0	0	0	22 309
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 476	0	0	0	0	0	12 476
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 872	0	0	0	0	0	15 872

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 651	10 399 738	17 315 570				180 097		28 358 056
Prírastky		74 105	228 859				79 804		382 768
Úbytky	-55 149		-25 160						-80 309
Presuny		4 168	3 429				-7 597		0
Stav na konci účtovného obdobia	407 502	10 478 011	17 522 698	0	0	0	252 304	0	28 660 515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 643 008	11 166 004						15 809 012
Prírastky		446 211	1 112 900						1 559 111
Úbytky			-25 160						-25 160
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 089 219	12 253 744	0	0	0	0	0	17 342 963
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 651	5 756 730	6 149 566	0	0	0	180 097	0	12 549 044
Stav na konci účtovného obdobia	407 502	5 388 792	5 268 954	0	0	0	252 304	0	11 317 552

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	617 590

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
budovy	krádež a živelné pohromy	15 016 987
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	13 778 044
rozvody	krádež a živelné pohromy	10 052 531
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	3 298

5. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 770	5 065			43 835
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	38 770	5 065	0	0	43 835

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti, pričom všetky pohľadávky, na ktoré je tvorená opravná položka, sú vymáhané súdnou cestou.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2016 sú 648 125 EUR a k 31.12.2015 boli vo výške 559 503 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	635 326	12 799	648 125
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 622 533	54 911	1 677 444
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 688		20 688
Iné pohľadávky	1 530		1 530
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 280 077	67 710	2 347 787

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

6. FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	4 986	4 452
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 662 987	1 824 027
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 667 973	1 828 479

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank Czech and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 tis. EUR. K 31.12.2016 a 31.12.2015 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					0
Dlhové CP na obchodovanie					0
Emisné kvóty	109 280	12 052	-52 878		68 454
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti					0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					0
Krátkodobý finančný majetok spolu	109 280	12 052	-52 878		68 454

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

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)	-40 826		
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	-40 826	0	0

Počas účtovného obdobia 2016 Spoločnosť nenadobudla žiadne nové vlastné akcie.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 724	31 942
zaplatené poistné na rok 2016	27 190	24 147
reklama a propagácia	7 230	4 153
predplatené ostatné služby	2 304	3 642

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	983 403
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	983 403
Iné	
Spolu	983 403

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-374		-374		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 717 914				1 717 914
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	983 403	971 504	983 403		971 504
Spolu	12 659 118	971 504	983 029	0	12 647 593

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

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

Základné imanie sa v roku 2016 nezvyšovalo.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 24.05.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy vo výške 9 834 EUR na akciu, v celkovej výške 983 403 EUR za rok 2015.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2015 hodnotu 9 834 EUR.

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

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016 - vyplatenie dividend akcionárom v plnej výške.

9. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 552	15 882	0	0	114 434
Odchodné do dôchodku	98 552	15 882			114 434
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 190	89 278	-110 232	-801	98 435
Overenie účtovnej závierky	9 710	8 650	-9 710		8 650
Nevyčerpané dovolenky	24 087	16 964	-24 087		16 964
Emisné kvóty	52 877	42 673	-52 877		42 673
Odmeny a prémie	19 218	20 991	-17 896		22 313
Odchodné do dôchodku	14 298		-5 662	-801	7 835

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

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

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu finančnej situácie za roky 2016 a 2015

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 188	2 089
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 188	2 089
Krátkodobé záväzky spolu	3 226 371	1 975 231
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 226 371	1 973 791
Záväzky po lehote splatnosti	0	1 440

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok.

Záväzky voči spriazneným osobám sú k 31.12.2016 vo výške 783 672 EUR, k 31.12.2015 vo výške 901 741 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 610	1 306
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 668	6 521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 668	6 521
Čerpanie sociálneho fondu	6 090	6 217
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 188	1 610

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

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Úver S00958/2013 dlh.časť zákl.zml.	EUR	1,6 + 1M	2018		605 275	710 535
Úver S00958/2013 dlh.časť dod.č.1	EUR	1,4 + 1M	2018		154 185	154 185
Krátkodobé bankové úvery						
Úver 28/CORP/10/011 krátkodobá časť	EUR	1,77 + 0,455	2016			322 746
Úver S00958/2013 kr.časť zákl.zml.	EUR	1M + 1,6	2016		105 260	131 575

Zmluva o úvere s UniCredit Bank č. 28/CORP/10/011 bola ukončená 31.03.2016, bola zaplatená posledná splátka.

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

1) k poslednému dňu kalendárneho polroka a kalendárneho roka predkladať (a tiež vždy do 30 dní od vykonania zmeny zápisu v OR)

- a) aktuálny výpis z obchodného registra
- b) úplný výpis z LV použiteľný na právne úkony
- c) aktuálny doklad o platení poisťného

2) do 100 dní od uplynutia príslušného obdobia

- a) kópia daňového priznania pre daň z príjmu s odtlačkom pečiatky podateľne alebo správou o akceptácii
- b) auditorské správy

3) do 90 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka

- a) prehľad pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti a príslušné účtovné výkazy

K 31.12.2016 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

- a) v prospech banky 2 je zriadené záložné právo na KGJ a kotol K2

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	105 260		
od 1 do 5 rokov	759 460		
nad 5 rokov			

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 210 339	-1 865 299
odpočítateľné	8 927	5 263
zdaniteľné	-2 219 266	-1 870 562
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	157 931	144 926
odpočítateľné	157 931	144 926
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	35 040	33 043
Uplatnená daňová pohľadávka	35 040	33 043
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 104	5 100
Zaúčtovaná do vlastného imania	-105	-931
Odložený daňový záväzok	-466 046	-411 524
Zmena odloženého daňového záväzku	52 418	113 730
Zaúčtovaná ako náklad	52 418	113 730
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2016 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 52 418 EUR, celková výška odloženého daňového záväzku je 431 006 EUR.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške -105 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 645
Úroky z úveru		2 645
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 780	56 402
Emisné kvóty	25 780	56 402

14. DERIVÁTY

Spoločnosť mala uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape, ukončená bola 31.03.2016 splatením úveru.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

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

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

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

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		322 746

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V súčasnosti prebieha daňová kontrola z Colného úradu na vrátenie spotrebnej dane z plynu vo výške 22 886,84 EUR, o uvedenú čiastku sú znížené náklady na nákup plynu.

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory o výmere 4 956 m², jedná sa o priestory v suterénoch bytových domov, kde sú umiestnené OST
- b) kancelárske priestory o výmere 272,23 m²

Náklady za prenájom nebytových priestorov je sú v ročnej výške približne 30 tis. EUR.

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

Spoločnosť prenajíma:

- a) optickú sieť, výnos z prenájmu za rok 2016 je 42 020 EUR.
- b) nebytové priestory o výmere 1 901 m², výnos z prenájmu za rok 2016 je 71 504 EUR.

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

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

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za prenájom a obsluhu TZ		Tržby za elektrickú energiu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 421 583	12 368 565	171 124	163 903	544 079	578 081

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	342 605	58 115
Výnosy z predaja DHM	286 926	
Emisné kvóty	42 673	52 877
Ostatné	13 006	5 238
Finančné výnosy, z toho:	6 266	8 403
Úroky	6 266	8 270
Tržby z predaja CP		133

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 136 786	13 110 549
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 136 786	13 110 549

Náklady

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

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

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	542 807	600 295
Oprava a údržba	233 419	267 416
Ostatné náklady na opravy a údržbu	4 524	8 191
Personálny leasing	97 495	94 230
Nájomné	49 385	52 391
Telekomunikačné služby	18 074	18 587
Školenie	1 898	7 741
IT služby	36 717	37 996
Bezpečnosť pri práci a požiarne ochrana	7 980	7 980
Právne a ostatné odborné služby	21 166	16 687
Cestovné	6 004	4 744
Administratívne náklady	2 396	2 269
Reklama	17 505	22 507
Reprezentatívne náklady	5 374	3 551
Atesty a emisné kvóty	2 363	22 994
Ostatné	22 757	17 261
Osobné náklady	1 165 906	1 128 324
Mzdy a odmeny štatutárnym orgánom	818 277	789 890
Sociálne poistenie	207 702	200 335
Zdravotné poistenie	81 252	78 016
Ostatné sociálne náklady	58 675	60 083
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 163	76 420
Zostatková cena predaného majetku	55 289	
Poistenie	25 454	23 543
Emisné kvóty	42 673	52 877
Ostatné	4 747	
Finančné náklady, z toho:	22 273	47 939
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	22 273	47 939
Predané cenné papiere		133
Úroky	16 664	41 935
Ostatné finančné náklady	5 609	5 871
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	18 706	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 497	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-105	-931

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 201 703	X	X	1 262 892	X	X
teoretická daň	X	264 375	22%	X	277 836	22%
Daňovo neuznané náklady	56 502	12 430	1%	51 418	11 312	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-373 791	-82 234	-7%	-544 821	-119 861	-9%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné			0%		0	0%
Spolu	884 414	194 571	16%	769 489	169 287	13%
Splatná daň z príjmov	X	177 781	15%	X	170 859	14%
Odložená daň z príjmov	X	52 418	4%	X	108 630	9%
Celková daň z príjmov	X	230 199	19%	X	279 489	22%

Splatná daň vo výške 1 191 EUR za rok 2016 predstavuje zrážkovú daň z kreditných úrokov.

V roku 2015 bola zrážková daň z kreditných úrokov vo výške 1 571 EUR.

V roku 2016 Daňový úrad vrátil spoločnosti preplatok na dani z príjmov právnických osôb, ktorý Daňový úrad evidoval ku dňu 1.4.2015. Spoločnosť vo svojom účtovníctve preplatok neevidovala. Preplatok bol zaúčtovaný v prospech účtu 595 - Dodatočné odvody dane z príjmov.

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

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

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		b			c		
		štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a		Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2016	67 720	4 966				
	2015	52 750	4 966				
Nepeňažné príjmy	2016						
	2015						
Peňažné preddavky	2016						
	2015						
Poskytnuté úvery	2016						
	2015						
Poskytnuté záruky	2016						
	2015						
Iné	2016						
	2015						

17. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	Kód	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	2	2 687	2 822
Mestské služby mesta Nitra	1	1 275	1 133
Službyt Nitra, s.r.o.	2	3 198 838	3 148 518
Službyt Nitra, s.r.o.	1	31 631	28 359
Správa zariadení sociálnych služieb	2	36 546	35 870
Základná škola Benkova 34	2	50 697	45 357
Základná škola Na Hôrke 30	2	34 918	33 021
Základná škola Beethovenova 1	2	35 642	31 936
ZŠ Fatranská	2	33 420	29 164
ZŠ Nábřežie mládeže	2	37 770	37 661
ZŠ Škultétyho	2	39 102	42 659
ZŠ Topoľová	2	38 181	35 613
ZŠ Tulipánová	2	32 172	40 604
ZŠ Tulipánová	1	398	398

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie
Službyt Nitra, s.r.o.	509 529
Službyt Nitra, s.r.o.	-16
Základná škola Benkova 34	18 511
Základná škola Na Hôrke 30	9 340
ZŠ Topoľová	7 627
ZŠ Fatranská	6 937
ZŠ Nábřežie mládeže	6 545
Správa zariadení sociálnych služieb	6 327
Základná škola, Beethovenova 11	5 731
ZŠ Tulipánová	4 796
ZŠ Škultétyho	4 353
Centrum voľného času DOMINO	523

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny obvyklé.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	Kód	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VNG Slovakia, spol. s r.o.	1	4 313 626	4 874 935
VNG Slovakia, spol. s r.o.	3	481 867	445 900
Mesto Nitra	1	9 921	9 919
Mesto Nitra	2	388 831	371 112
Mesto Nitra	3	501 536	464 100
Mesto Nitra	4	54 662	54 740

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči dcérskej/matrskej účtovnej jednotke

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie
Mesto Nitra	67 907
VNG Slovakia, spol.s.r.o.	-783 672

Vysvetlivky:

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

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

19. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 201 703	1 262 892
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 328 315	1 605 798
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 566 345	1 558 061
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	140	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	15 882	-3 193
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	5 064	5 572
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-38 048	11 693
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	16 664	41 935
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-6 267	-8 270
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-231 465	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	851 941	176 430
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-309 011	169 205
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 120 126	20 401
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	40 826	-13 176
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		3 381 959	3 045 120
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	6 267	8 270
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		3 388 226	3 053 390

Poznámky Úč POD 3 - 01

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-71 495	-195 787
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		3 316 731	2 857 603
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-10 910	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-298 214	-159 193
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	286 754	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		-1 300
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-22 370	-160 493

Poznámky Úč POD 3 - 01

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-454 321	-1 200 976
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	0	168 952
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-454 321	-1 369 928
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-16 664	-34 375
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-983 403	-910 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	-479	-4 915
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-1 454 867	-2 150 266

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/ /súčet A +	+/-	1 839 494	546 844
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 828 479	1 281 635
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	3 667 973	1 828 479
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	3 667 973	1 828 479