

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zvierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L M T a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

Z a t r a ť o u 6 0 5 / 1

PŠČ

Názov obce

L I P T O V S K Ý M I K U L Á Š

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 15.03.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť LMT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. septembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 22. októbra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa., vložka 10663/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- obsluha elektrických kotlov, plynových kotlov a kotlov na pevné palivo,
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- výroba tepla,
- rozvod tepla.

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. apríla 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 04

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 12. apríla 2016

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. júna 2013 schválilo spoločnosť PROF & PARTNERS s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Peter Strýček – predseda
Dozorná rada JUDr. Jozef Meszároš - predseda
Mgr. Marcel Drgon – člen dozornej rady
Oto Macko - člen dozornej rady

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Delta Heating, s.r.o.	17 200	55	55	-
Prvá ružinovská spoločnosť a.s.	7 800	25	25	-
Mesto Liptovský Mikuláš	6 250	20	20	-
Spolu	31 250	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A). 1 Place des Degres, 92800 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej zvierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Zároveň sa Spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky Mesta Liptovský Mikuláš, Štúrova 1989/41, 031 42 Liptovský Mikuláš.

Poznámky Úč POD 3 - 04

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 04

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) Splatná daň z príjmu

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

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(m) Prenájom (lízing)

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

(n) Výnosy

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

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Oprava významných chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Tatra banka a.s má záložné právo na budovu OST 6 a k nej prislúchajúci pozemok.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	340 312
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2016 má postenie budov vo výške 10 308 682 EUR, zodpovednosť za škodu vo výške 80 000 EUR, postenie hnuteľných vecí a zásob vo výške 1 250 000 EUR a poistenie strojov a elektroniky vo výške 2 000 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

LMT, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	8 299	0	0	0	0	14 351
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 účtovného obdobia	0	6 052	8 299	0	0	0	0	14 351
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	2 940	0	0	0	0	8 992
Prírastky	0	0	420	0	0	0	0	420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 052	3 360	0	0	0	0	9 412
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 359	0	0	0	0	5 359
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 939	0	0	0	0	4 939

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

LMT, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Dlho do bý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlho do bý nehmotný majetok	Obstarávaný dlho do bý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlho do bý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	8 298	0	0	0	0	14 350
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 účtovného obdobia	0	6 052	8 298	0	0	0	0	14 350
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 052	2 520	0	0	0	0	8 572
Prírastky	0	0	420	0	0	0	0	420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 052	2 940	0	0	0	0	8 992
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 778	0	0	0	0	5 778
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 358	0	0	0	0	5 358

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

LMT, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 305 802	0	0	0	9 393	0	5 977 524
Prírastky	0	0	0	0	0	0	53 678	1 634	55 312
Úbytky	0	0	8 461	0	0	0	36 113	0	44 574
Presuny	0	0	32 460	0	0	0	0	0	32 460
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 329 801	0	0	0	26 958	1 634	6 020 722
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	534 404	1 306 153	0	0	0	0	0	1 840 557
Prírastky	0	133 798	392 732	0	0	0	0	0	526 530
Úbytky	0	0	8 462	0	0	0	0	0	8 462
Stav na konci účtovného obdobia	0	668 202	1 690 423	0	0	0	0	0	2 358 625
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 098 832	1 999 649	0	0	0	9 393	0	4 136 967
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	1 965 034	1 639 378	0	0	0	26 958	1 634	3 662 097

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

LMT, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 305 802	0	0	0	5 853	0	5 973 984
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 540	0	3 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	2 633 236	3 305 802	0	0	0	9 393	0	5 977 524
Oprávký									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	400 606	9 575	0	0	0	0	0	1 316 181
Prírastky	0	133 798	390 578	0	0	0	0	0	524 376
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	534 404	1306 153	0	0	0	0	0	1 840 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 093	2 232 630	2 390 227	0	0	0	5 853	0	4 657 803
Stav na konci účtovného obdobia	29 093	2 098 832	1 999 649	0	0	0	9 393	0	4 136 967

Poznámky Úč POD 3 - 04

2. Zásoby

Hodnota zásob spoločnosti k 31.12.2016 je 91 561 EUR (31.12.2015: 97 539 EUR). Materiál tvorí predovšetkým drevná štiepka na výrobu tepla. Spoločnosť netvorí opravné položky k zásobám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 887		0	0	6 887
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	6 887	0	0	0	6 887

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	359 972	35 917	395 889
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	14 797	0	14 797
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 150	0	23 150
Iné pohľadávky	157	0	157
Krátkodobé pohľadávky spolu	398 076	35 917	433 993

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	249 526	62 222	311 748
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	13 165	0	13 165
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	24 248	0	24 248
Iné pohľadávky	145	0	145
Krátkodobé pohľadávky spolu	287 084	62 222	349 306

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	35 917	62 222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	398 076	287 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	433 993	349 306
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	409 491
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má k 31. decembru 2016 dva bankové úvery vo výške 1 925 000 EUR (k 31.12.2016 nesplatených 936 836 EUR) a 2 200 000 EUR (k 31.12.2016 nesplatených 1 375 000 EUR). Úver je zabezpečený celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 28.7.2010.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	114	12
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	681 319	635 075
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	681 433	635 087

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 046	793
VPN prepojenie s dispečingom v BA	700	700
Reklama	21 221	0
PZP a havarijné poistenie automobilov	0	0
Ostatné	125	93
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	117 654	98 201
Ročné vyúčtovanie TUV	38 256	47 258
Ročné vyúčtovanie UK	72 868	42 502
Ročné vyúčtovanie SV TV	6 530	8 441
Ostatné	0	0
Spolu	139 700	98 994

Poznámky Úč POD 3 - 04

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 689	0	0	0	4 689
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na 3-ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	4 689	0	0	0	4 689
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 689	0	0	0	4 689
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 526	20 357	26 872	0	20 011
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 526	4 011	2 872	0	3 665
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 526	4 011	2 872	0	3 665
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	24 000	16 346	24 000	0	16 346
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 000	16 346	24 000	0	16 346

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Spoločnosť vytvorila rezervu na odmeny pracovníkov za rok 2016 vo výške 16 346 EUR, ktoré plánuje vyplatiť v priebehu roka 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 31. 12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 766	2 923	0	0	4 689
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na 3-ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	1 766	2 923	0	0	4 689
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 766	2 923	0	0	4 689
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 900	26 526	19 900	0	26 526
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 730	2 526	2 730	0	2 526
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 730	2 526	2 730	0	2 526
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	17 170	24 000	17 170	0	24 000
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 170	24 000	17 170	0	24 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	351 766	356 701
Krátkodobé záväzky spolu	351 766	356 701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 889	27 662
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	31 889	27 662

Poznámky Úč POD 3 - 04

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	35 816	33 196
– zdaniteľné	-72	-1 515
	35 888	34 711
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-5 151	-6 312
– zdaniteľné	-5 151	-6 312
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	30 665	26 884
Zmena odloženého daňového záväzku	3 781	1 607
Zaúčtovaná ako náklad	3 781	1 607
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	778	489
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 421	1 371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 421</i>	<i>1 371</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 020</i>	<i>1 082</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 179	778

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2022	782 836	782 836	936 836
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2022	1 100 000	1 100 000	1 375 000
				1 882 836	1 882 836	2 311 836
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2022	154 000	154 000	154 000
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,60	2022	275 000	275 000	275 000
				429 000	429 000	429 000
Spolu				2 311 836	2 311 836	2 740 836

Spoločnosť má k 31. decembru 2016 bankové úvery vo výške 2 311 836 EUR. Krátkodobá časť bankového úveru tvorí výšku 429 000 EUR, ktorá bude splatená do konca rok 2017. Úver je zabezpečený celkovými pohľadávkami veriteľa – Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z dňa 28.7.2010 a záložným právom k hnuiteľnému majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Štruktúra pôžičiek prijatých od spriaznených osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade: v roku 2015 nebola žiadna pôžička

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
ENGIE Services a.s.	EUR	2		0	0	
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	386 367	385 035
ročné vyúčtovanie TÚV	114 271	109 524
ročné vyúčtovanie UK	262 490	256 346
ročné vyúčtovanie SV TV	6 530	7 443
Ostatné	3 076	11 722
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	909 350	1 002 371
Nenávratný finančný príspevok	909 350	1 002 371
Spolu	<u>1 295 717</u>	<u>1 387 406</u>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	UK		TUV		SV TUV a tovar		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	3 267 356	3 250 060	1 574 948	1 592 174	387 375	394 975	5 229 679	5 237 209
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 267 356	3 250 060	1 574 948	1 592 174	387 375	394 975	5 229 679	5 237 209

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 080	96 124
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 178	0
Tržby z predaja materiálu	1 000	0
Výnosy z dotácií	93 022	94 074
Náhrady škôd od poisťovní	260	2 042
Iné	4 798	8
Finančné výnosy, z toho:	44	58
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>44</i>	<i>58</i>
Výnosové úroky	44	58
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 229 679	5 237 209
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	101 301	96 182
Čistý obrat spolu	<u>5 330 980</u>	<u>5 333 391</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	572 068	744 562
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>570 068</i>	 <i>675 558</i>
Nájomné	24 906	25 549
Náklady na inzerciu, reklamu	5 287	1 652
Právne a ekonomické poradenstvo	0	624
Náklady a stočné, zrážková voda	189 191	192 602
Dispečing, kontroling, poradenstvo	186 432	187 632
Opravy a udržiavanie zdrojov tepla	97 472	242 006
Ostatné	66 780	25 493
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 14 982	 9 968
Zmarená investícia	3 653	0
Poistenie	10 123	9 958
Iné	1 206	10
 Finančné náklady, z toho:	 61 275	 71 553
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>61 275</i>	 <i>71 553</i>
Nákladové úroky	59 633	69 935
Bankové poplatky	1 642	1 618

Poznámky Úč POD 3 - 04

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 047 784			768 436		
teoretická daň		230 512	22,00 %		169 056	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	21 369	4 701		29 027	6 386	
Výnosy nepodliehajúce dani	-43 684	-9 610		-34 247	-7 534	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Uroky na BU (zrazk.dan)		0		0	0	
Zmena sadzby dane		0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		225 603	22,00 %		167 908	22,00 %
Splatná daň z príjmov		225 602	21,53 %		167 908	21,32 %
Odložená daň z príjmov		3 781	0,36 %		1 607	0,21 %
Celková daň z príjmov		229 383	21,89 %		169 515	21,53 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 992 EUR (v roku 2015: 1 992 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 983 EUR (v roku 2015: 4 019 EUR).

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016 Časť 2 - rok 2015			Časť 1 - rok 2016 Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	1 992 1 992	3 983 3 720	0 0	1 992 0	4 019 299	0 0
Nepeňažné príjmy	266 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Peňažné preddavky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné preddavky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté úvery	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté záruky	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Iné	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
KPT, a.s.	01	549 849	597 292
ENGIE Services a.s.	03	206 776	187 632
ENGIE Services a.s.	02	1 796	75 932
ENGIE Services a.s.	03	1 440	1 440
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	640	487

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Mesto Liptovský Mikuláš	01	24 494	23 630
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	640	487
Mesto Liptovský Mikuláš	03	100 484	123 565

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 04

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	14 797	13 165
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	14 797	13 165
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	100 354	76 868
Spolu pasíva	100 354	76 868

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	a	b	c	d	e
Základné imanie	31 250	0	0	0	31 250
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	64 050	0	0	0	64 050
Ostatné kapitálové fondy	290	0	0	0	290
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 681	0	0	0	26 681
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 106	0	0	0	27 106
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	598 920	818 401	0	-598 920	818 401
Spolu	748 297	818 401	0	-598 920	967 778

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 2 7 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2014				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	31 250	0	0	0	31 250
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	64 050	0	0	0	64 050
Ostatné kapitálové fondy	290	0	0	0	290
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 681	0	0	0	26 681
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 106	0	0	0	27 106
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	391 609	598 920	0	-391 609	598 920
	0				
Spolu	540 986	598 920	0	-391 609	748 297

Poznámky Úč POD 3 - 04

Spoločnosť v roku 2013 zvýšila základné imanie o 6 250 EUR z dôvodu záujmu Mesta Liptovský Mikuláš na majetkovej účasti v spoločnosti. Realizácia prebehla upísaním nových kmeňových akcií v listinnej podobe znejúcich na meno v počte 125 kusov, s menovitou hodnotou 50 EUR za jednu akciu s emisným kurzom jednej akcie 562,40 EUR. Všetky novo vydané akcie Spoločnosti sú upísané Mestom Liptovský Mikuláš, ktoré emisný kurz týchto akcií splatil prostredníctvom nepeňažného vkladu do Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 31 250 EUR (31. decembra 2015: 31 250 EUR) tvorí:

- 625 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 50 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2015: 625 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 50 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 50 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2016 bol základný zisk vo výške 1 309,44 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2015: 958,27 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	598 920
Rozdelenie účtovného zisku	
	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	598 920
Iné	0
Spolu	598 920

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 818 401 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 047 784	768 435
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	526 950	524 796
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Uroky účtované do nákladov	59 633	69 935
Uroky účtované do výnosov	-44	-57
Rezervy	-6 514	9 548
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 178	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 625 631</u>	<u>1 372 657</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-126 491	63 454
Úbytok (prírastok) zásob	5 978	6 917
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-89 182	-313 314
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 415 936</u>	<u>1 129 714</u>

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 415 936	1 129 714
Zaplatené úroky	-59 633	-69 935
Prijaté úroky	44	57
Zaplatená daň z príjmov	-232 598	-64 762
Vyplatené dividendy	-598 920	-391 609
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	524 829	603 465
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-51 661	-3 540
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 178	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-49 483	-3 540
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy/splátky z úverov a pôžičiek od bánk	-429 000	-429 000
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-429 000	-429 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	46 346	170 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	635 087	464 161
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	681 433	635 086

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.