

A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: DCa THERM, a.s.
 Sídlo účtovnej jednotky: Štúrova 76/11, 018 41 Dubnica nad Váhom
 Dátum založenia: 12.11.1996
 Dátum vzniku: 26.11.1996
 Účtovná jednotka je zaradená do kategórie malá účtovná jednotka.

b) Opis hospodárskej činnosti:

- výroba, rozvod a predaj tepelnej energie
- oprava a údržba zariadení kotolní a vykurovacích systémov
- činnosť v oblasti nehnuteľností
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- montáž a demontáž strojných zariadení
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- mechanické úpravy na zakázku alebo na zmluvnom základe
- výroba kovových konštrukcií a kovspracovateľských výrobkov
- stavba strojov a prístrojov s mechanickým a hydraulickým pohonom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	40
počet vedúcich zamestnancov	3	3

- d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke:
 Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.04.2016.

C. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Zmeny účtovných zásad a metód:
 Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.
4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál .
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú vo vopred stanovenej cene.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradie
 - kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
7. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Krátkodobý finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a kontokorentný úver. V súvahe je kontokorentný úver vykázaný ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého jej pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia:

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

- Rezerva na dodávky:

Spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované náklady voči audítorovi ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaných nákladov na overenie účtovnej závierky.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti a nevýznamnej sumy – táto vznikla z dôvodu pripočítania nezaplatených nákladov za vymedzené služby.

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 v účtovných obdobiach.

- Vysporiadanie ceny tepla

Vysporiadanie ceny tepla odberateľom za účtovné obdobie sa účtuje v prospech výdavkov budúcich období. Zúčtovanie výdavkov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti podľa vypočítanej výšky dobropisovaných výnosov za predaj tepla a TÚV.

Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Cudzia mena

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.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje odpisovú metódu, dobu odpisovania a sadzby odpisov podľa jednotlivých odpisových skupín:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dopravné prostriedky	rovnomerne	1	4	25 %
Dopravné prostriedky	rovnomerne	4	12	8,33 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	1	4	25 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	2	6	16,67 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	3	8	12,5 %
Budovy, haly, stavby	rovnomerne	5	20	5 %
Budovy, haly, stavby	rovnomerne	6	40	2,5 %
Pozemky	neodpisované	-	-	-

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	267 536	2 835 987	4 344 823			590 642	52 272		8 091 260
Prírastky							438 653		438 653
Úbytky			- 65 668			- 34 003	- 1 450		- 101 121
Presuny			+ 193 206			+ 98 771	- 291 977		
Stav na konci účtovného obdobia	267 536	2 835 987	4 472 361			655 410	197 498		8 428 792

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 253 283	3 708 741			428 500			5 390 524
Prírastky		122 546	259 149			66 704			448 399
Úbytky			- 65 667			- 34 003			- 99 670
Stav na konci účtovného obdobia		1 375 829	3 902 223			461 201			5 739 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	267 536	1 582 704	636 082			162 142	52 272		2 700 736
Stav na konci účtovného obdobia	267 536	1 460 158	570 138			194 209	197 498		2 689 539

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom, odcudzením do výšky 3 017 373 eur

2. Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2015 predstavujú predovšetkým prostriedky na investičné akcie „Prepojenie kotolní K1 a K2 Lednické Rovné“ v sume 111 001,- EUR „Polyfunkčný objekt DCa THERM“ v sume 53 297,- EUR, „Modernizácia kotolne K1“ v sume 17 840,- EUR a „Zriadenie kogeneračných jednotiek v kotolniach K4 a K Stred“ v sume 15 360,- EUR

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	259 659	2 444 053	4 527 452			547 467	29 432		7 808 063
Prírastky							283 197		283 197
Úbytky									74 118
Presuny	+ 7 877	+ 391 934	+ 182 629			+ 43 175	- 260 357		
Stav na konci účtovného obdobia	267 536	2 835 987	4 344 823			590 642	52 272		8 091 260

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		981 115	3 588 340			375 611			4 945 066
Prírastky		272 168	273 442			52 889			598 499
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 253 283	3 708 741			428 500			5 390 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	259 659	1 462 938	939 112			171 856	29 432		3 862 997
Stav na konci účtovného obdobia	267 536	1 582 704	636 082			162 142	52 272		2 700 736

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	315 390
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zaistenie poskytnutých dlhodobých investičných úverov.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neeviduje poskytnuté dlhodobé pôžičky.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	487	997		24	1 460
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	487	997		24	1 460

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	796 187	35 382	831 569
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	876		876

Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	797 063	35 382	832 445

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v termíne do 30 dní sú tvorené čiastkou 13 713 EUR.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	35 382	38 994
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	832 445	754 158
Krátkodobé pohľadávky spolu	832 445	757 341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	493
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	493

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 590	1 749
Bežné bankové účty	39 372	31 248
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	42 962	32 997

Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku..

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	226	310
- prenájom zásobníkov plynu	226	305
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 739	4 389
- poistenie majetku	3 442	3400
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	60	0
- prenájom spevnenej plochy	60	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, prenájom zásobníkov plynu, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny a licencie na rok 2017.

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

24. Informácie k časti G. písm. a) o vlastnom imaní, rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	389 028	389 028
Počet akcií	11 442	11 442
Menovitá hodnota akcie	34	34
Základné imanie splatené	389 028	389 028
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	1 940 679	1 954 413

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	25 663
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	25 663
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	25 663

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 847	10 353	12 847		10 353
- nevyčerpaná RD	11 932	9 233	11 932		9 233
- rezerva na overenie účtovnej závierky	915	1 120	915		1 120

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0

Krátkodobé rezervy, z toho:	21 755	12 847	21 755		12 847
- nevyčerpaná RD	16 656	11 932	16 656		11 932
- rezerva na overenie účtovnej závierky	900	915	900		915
- rezerva na súdny spor	4 199	0	4 199		0

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	740 719	736 100
Krátkodobé záväzky spolu	740 719	736 100
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	137 441	152 732
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	137 441	152 732

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	22 401	38 335
odpočítateľné		
zdaniteľné	22 401	38 335
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	22 401	38 335
Zmena odloženého daňového záväzku	- 15 934	- 8 001

Zaúčtovaná ako náklad	- 15 934	- 8 001
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 815	13 874
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 993	2 979
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 993	2 979
Čerpanie sociálneho fondu	2 350	2 038
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 458	14 815

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý investičný úver	EUR		25.04.2017	0	12 215
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.04.2017	0	8 820
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.05.2017	0	7 639
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.05.2018	12 500	42 500
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.07.2018	3 312	8 928
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR		31.01.2017	388 222	244 884
Dlhodobý investičný úver	EUR		12.12.2016	0	30 804
Dlhodobý investičný úver	EUR		25.04.2017	12 215	34 256
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.04.2017	8 820	26 160
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.12.2016	0	58 400
Dlhodobý investičný úver	EUR		20.05.2017	7 639	18 252
Dlhodobý investičný úver	EUR		31.12.2017	30 000	30 000
Dlhodobý investičný úver	EUR		31.12.2017	5 616	5 616

Spoločnosť ručí za bankové úvery blankozmenkou a záložným právom na dlhodobý hmotný majetok v hodnote 315 390,- EUR.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička spoločníka	EUR	0	Neurčito	99 582	99 582
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička spoločníka	EUR		31.10.2017	30 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
				0	0

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 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:	309 653	128 224
- rezerva na debetné bankové úroky a poplatky	161	77
- rezerva na vysporiadanie ceny tepla	309 492	128 147
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48	9
- nájom plochy	48	0

Na účte výdavkov budúcich období bola zaúčtovaná rezerva na vysporiadanie variabilnej zložky ceny tepla za rok 2016 pre odberateľov tepla a TÚV vo výške 309 492, EUR, ktorá vznikla rozdielom medzi plánovanými a skutočnými nákladmi na výrobu tepla a TÚV..

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - tepelná energetika		Typ výrobkov, tovarov, služieb – strojárská výroba		Typ výrobkov, tovarov, služieb – prenájom nehnut.	
	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	4 859 466	5 165 667	122 872	231 287	206 180	200 677
Spolu	4 859 466	5 165 667	122 872	231 287	206 180	200 677

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	X	9 549	4 207
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
- aktivácia DHM	0	30 848
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- ostatné prevádzkové výnosy	6 435	497
Finančné výnosy, z toho:	115	128
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
- výnosové úroky	50	75
- benefity banka	65	53
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 510	12 495
Tržby z predaja služieb	5 188 518	5 597 631
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 142	497
Čistý obrat celkom	5 192 028	5 610 126

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 760	2 760
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 760	2 760
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>		
- stočné technologické	178 867	178 072
- náklady na revízie	65 556	43 829
- poplatky OKTE	3 790	4 831
- opravy a udržiavanie	401 336	441 367
- telefónne hovory, poštovné	12 215	11 652
- poradenstvo, školenia	3 707	5 751
- zrážková voda	4 020	5 779
- nájom	5 974	8 724
- ostatné služby	80 442	194 386
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- mzdová náklady	572 505	585 824
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 598	20 178
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	17
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- nákladové úroky	8 459	13 615
- ostatné náklady na finančnú činnosť	5 709	5 872
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach 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	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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	C	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28 135	X	x	34 453	x	x
teoretická daň	X	6 190	22	X	7 580	22
Daňovo neuznané náklady	78 818	17 341	22	41 869	9 212	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 241	- 53	22	- 9	- 2	22
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	106 712	23 478	22	76 313	16 790	22
Splatná daň z príjmov	X	23 478	22	x	16 790	22
Odložená daň z príjmov	X	- 15 934	22	x	- 8 000	22
Celková daň z príjmov	X	7 544	22	x	8 790	22

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	14 395				
	0	13 425				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
OSBD Považská Bystrica	03	3 514 745	3 591 002
DUMAT m.p.o. Dubnica nad Váhom	03	78 463	80 740
ASE Servis, s.r.o.	03	284 027	310 840

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

47. Informácie k časti O. prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavila do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastala žiadna zmena, ktorá má významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.