

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Službyt, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. februára 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 265/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- realitné agentúry
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- výroba, opravy a montáž meradiel
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodnej činnosti
- revízia elektrických zariadení(iba do 9.5.2016)ubytovacie služby
- revízie a skúšky vyhradených plynových zariadení(iba do 9.5.2016)výroba a dodávka tepla a teplej úžitkovej vody
- obstarávanie služieb spojených s riadnym užívaním bytov, obytných domov a nebytových priestorov
- vykonávanie poradenstva, výchovy a vzdelávania v oblasti bezpečnosti práce tech. zariadení a ustanovených pracovných podmienok
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy
- reklamné a marketingové služby
- správa a údržba bytového fondu v rozsahu voľných živností

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	20	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	20	20
	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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4.mája.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.marca 2016 a 30. mája 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti z 09.09.2014 s Ernst & Young Slovakia, spol s r.o. za audítora na overenie účtovnej závierky na neurčito.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

Ing. Ivan Mikuš
Ing. Roman Doupovec
Ing. Martin Žigo

Dozorná rada

Ing. Peter Brestovanský
Ing. Jozef Galdun
Ing. Peter Strýček

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A). Boulevard Simón Bolívar 34-36; Brusel 1000; BELGICKÉ KRÁĽOVSTVO. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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 v mesiaci uvedenia 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 0 1 7 7 2
DIČ 2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	lineárna	2,5
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,3
Dopravné prostriedky	3-4	lineárna	33-25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť k 31.12.2016 nie je vlastníkom cenných papierov ani podielov v iných obchodných spoločnostiach.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(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) 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.

(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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1
	0	6						

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) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

V roku 2016 spoločnosť nemala v evidencii emisné kvóty.

(m) 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 poskytnie.

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.

(n) 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.

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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

(p) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Oprava významných chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

D. 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 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v priložených tabuľkách na stranách 7 až 10.

S platnosťou od 1.1.2016 spoločnosť Službyt, spol. s r.o. prenajala tepelné zariadenia MV, kotolne PK1, PK2, PK4 a PK 7 spoločnosti ENGIE, a.s., celková hodnota prenajatého majetku v OC je 4 825 515 €

Spoločnosť v roku 2016 realizovala investíciu výmeny meradiel tepla v hodnote 35 752,24 €, realizovala modernizáciu odovzdávacej stanice OST 12, OST 6 a OST 3 v hodnote 33 900 a rekonštrukcie ohrevu TUV na kotolni MŠ XI. v hodnote 3 986 €.

V roku 2016 spoločnosť predala kancelársku budovu a súvisiace pozemky v OC 314 371 €, tiež vyradila morálne a fyzicky opotrebovaný HIM v hodnote 211 259, €

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	4 104 393
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo bolo zriadené na čerpaný úver z roku 2007 kúpa majetku, v roku 2010 na dotáciu + úver realizácia investičnej akcie biomasa na mestskej výhrevni, v r. 2014 a 2015 refinancovanie HIM obstaraného.

Obstarávacía cena majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia, dosahuje čiastku v čase obstarania 1 153 532 €, čo predstavuje 100% výšku dotácie, účtovná zostatková cena majetku k 31.12.2016 predstavuje 579 168 €.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 111 928,- EUR. HIM prenajatý spoločnosti ENGIE, a.s. je poistený spoločnosťou ENGIE.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

Službyt, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.16								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	53 486	0	0	0	0	0	53 486
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	53486	0	0	0	0	0	53486
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 486	0	0	0	0	0	53 486
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	53486	0	0	0	0	0	53486
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Službyt, spol. s r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.15*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 486	0	0	0	0	0	53 486
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	53486	0	0	0	0	0	534860
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 486	0	0	0	0	0	53 486
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	53486	0	0	0	0	0	53486
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

Službyt, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemk y	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovat eľské 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	347 203	3 891 768	5 488 311	0	0	0	0	0	9 727 282
Prírastky	0	145 536	73 639	0	0	0	480	0	219 655
Úbytky	11 191	298 551	162 403	0	0	0	0	0	472 145
Presuny	0			0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	336 012	3 738 753	5 399 547	0	0	0	480	0	9 474 792
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 424 905	3 464 025	0	0	0	0	0	4 888 930
Prírastky	0	264 273	334 422	0	0	0	0	0	598 695
Úbytky	0	298 551	162 403	0	0	0	0	0	460 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 390 626	3 636 044	0	0	0	0	0	5 026 670
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
Presuny	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	347 203	2 466 863	2 024 286	0	0	0		0	4 838 352
Stav na konci účtovného obdobia	336 012	2 348 127	1 763 503	0	0	0	480	0	4 448 122

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Službyt, spol. s r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
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	51 605	3 855 994	5 415 225	0	0	0	296 397	0	9 619 221
Prírastky	0	35 774	119 159	0	0	0	0	0	154 933
Úbytky	0	0	46 073	0	0	0	799	0	46 872
Presuny	295 598	0	0	0	0	0	-295 598	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	347 203	3 891 768	5 488 311	0	0	0	0	0	9 727 282
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 188 555	3 185 339	0	0	0	0	0	4 373 894
Prírastky	0	236 350	324 759	0	0	0	0	0	561 109
Úbytky	0	0	46 073	0	0	0	0	0	46 073
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 424 905	3 464 025	0	0	0	0	0	4 888 930
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
Presuny	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	51 605	2 667 439	2 229 886	0	0	0	296 397	0	5 245 327
Stav na konci účtovného obdobia	347 203	2 466 863	2 024 286	0	0	0	0	0	4 838 352

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia nebola tvorená opravná položka na zásoby.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. 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	44 532	21 519	41 686	0	24 365
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	44 532	21 519	41 686	0	24 365

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

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	194 030	150 159	344 189
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 315	0	9 315
Iné pohľadávky	291	0	291
Krátkodobé pohľadávky spolu	203 636	150 159	353 795

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	61 545	117 445	178 990
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	189	0	189
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 734	117 445	179 179

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	150 159	117 445
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	203 636	61 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	353 795	178 990
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 - 01

IČO 3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

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	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

5. 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	732	656
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	238 445	701 794
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	239 177	702 450

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	44
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	763	4 577
Nájomné	0	0
Poistné	510	4 577
Ostatné	253	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Emisné kvóty	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
	0	0
Spolu	763	4 577

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 545	0	0	0	11 545
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	11 545	0	0	0	11 545
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	11 545	0	0	0	11 545
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 554	33 926	28 438	0	38 042
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 067	3 586	3 067	0	3 586
Rezerva na vyp. emisie	0	0	0	0	0
Zverejnenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 067	3 586	3 067	0	3 586
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a	3 780	3 780	3 780	0	3 780
Bonusy	21 591	22 889	21 591	0	22 889
Bankové záruky	4 116	3 671	0	0	7 787
	29 487	30 340	25 371	0	34 456
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	29 487	30 340	25 371	0	34 456

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

Predchádzajúce účtovné obdobie 2015

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 545	0	0	0	11 545
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	11 545	0	0	0	11 545
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	11 545	0	0	0	11 545
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 994	32 554	28 994	0	32 554
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 500	3 067	2 500	0	3 067
Rezerva na vyp. emisie	0	0	0	0	0
Zverejnenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 500	3 067	2 500	0	3 067
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a	3 780	3 780	3 780	0	3 780
Bonusy	22 714	21 591	22 714	0	21 591
Bankové záruky	0	4 116	0	0	4 116
	26 494	29 487	26 494	0	29 487
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 494	29 487	26 494	0	29 487

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	252 579	71 179
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	382 078	676 606
Krátkodobé záväzky spolu	634 657	747 785
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 562	902
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	210 326	217 914
Dlhodobé záväzky spolu	211 888	218 816

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť mal záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta. V roku 2016 bol Záväzok z prenájmu uhradený.

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	0	0	0	1 008	0	0
Finančný náklad	0	0	0	5	0	0
Spolu	0	0	0	1 013	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

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	1 385 409	1 476 714
– zdaniťelné	-21 106	0
	1 406 515	1 476 714
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-102 309	-153 416
– zdaniťelné	-102 309	0
	0	-153 416
Dočasné rozdiely medzi účt a daň. hodnotou dotácií	-281 547	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniťelné	-281 547	-332 781
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	210 326	217 914
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 588	909
Zaučtovaná ako náklad	-7 588	909

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	902	370
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 964	1 928
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 964	1 928
Čerpanie sociálneho fondu	1 304	1 396
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 562	902

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 0 1 7 7 2
DIČ 2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy

7. 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 eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e	e
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 1008207	EUR	3M euribor+0,9%	2017	0	0	106 435
Bankový úver 1002909	EUR	3M euribor+3%	2017	0	0	119 315
Bankový úver 12021408624	EUR	12M euribor +1,75%	2024	1 132 600	1 132 600	1 294 400
Bankový úrok				0	0	0
				1 132 600	1 132 600	1 520 150
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver 1008207	EUR	3M euribor+0,9%	2017	106 435	106 435	182 573
Bankový úver 1002909	EUR	3M euribor+3%	2017	119 315	119 315	238 620
Bankový úver 12021408624	EUR	12M euribor +1,75%	2024	161 800	161 800	161 800
Bankový úrok				728	728	1 481
				388 278	388 278	584 474
Spolu				1 520 878	2 104 624	2 104 624

Investičný úver 1008207 poskytnutý v roku 2007 vo výške 1 825 666 EUR bude splatený k 21.júla 2017 a investičný úver 1002909 poskytnutý v roku 2009 vo výške 1 730 000 EUR bude splatený 19.mája 2017. Investičný úver 1202/14/08624 vo výške 1 618 000 EUR bude splatený 20.decembra 2024

Na zabezpečenie investičného úveru 1002909 bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuťelný majetok a vystavená biankozmenka.

Na zabezpečenie investičného úveru 1008207 je zriadené záložné právo k nehnuteľnému a hnuťelnému majetku a vystavená biankozmenka.

Na zabezpečenie investičného úveru 1202/14/08624 je zriadené záložné právo k nehnuteľnému a hnuťelnému majetku, vystavená biankozmenka a ručenie na základe patronátneho vyhlásenia GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	443
Vyúčtovanie tepla	0	443
Ostatné		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	505 040	579 169
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	505 040	579 169
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 857	74 901
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	74 129	74 129
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	728	772
Spolu	579 897	654 513

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

9. Deriváty

Spoločnosť v roku 2016 o derivátoch neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby za teplo a TÚV		Výkon správy		prenájom		Ostatné služby		Spolu	
a	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016 h	2015 j	2016 k	2015
Slovenská republika	3 241 192	3 237 714	145 351	145 583	367 091	3 966	538 806	403 327	4 292 440	3 786 624
Spolu	3 241 192	3 237 714	145 351	145 583	367 091	3 966	538 806	403 327	4 292 440	3 786 624

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje zmenu stavu zásob vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

3. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 401	111 203
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	74 127	74 127
Emisné kvóty (predaj a odovzdanie)	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Refakturácia	29 062	26 209
Iné	5 212	10 867
Finančné výnosy, z toho:	30	84
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>84</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	30	84
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 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	4 292 440	3 786 624
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Čistý obrat spolu	4 292 440	3 786 624

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. 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:	333 716	530 756
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 930</i>	<i>6 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
Daňové poradenstvo	630	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>326 786</i>	<i>524 456</i>
Opravy a udržiavanie	113 197	254 280
Cestovné	110	207
Finančné, ekonomické a účtovnícke činnosti	107 224	159 256
Diaľkový monitoring TTZ	13 824	23 304
Odvoz popola	0	10 877
Služby pre systém manažerstva kvality	0	0
Služby BOZP a PO, tech.podpora metrologický ústav	1 639	1 508
Sprestredkovanie predaja nehnut	6 530	0
Nájomné	21 660	11 296
Nájomné mot. vozidiel	699	
Revízie, odborné prehliadky, skúšky overení, deratizácia	33 010	35 639
Náklady na inzerciu, reklamu	49	0
Právne a ekonomické poradenstvo	0	3 133
Školenia, kurzy	3 302	
Telefóny, internet, poštovné, balné	4 626	3 683
Ostatné	20 916	21 273
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	95 585	24 125
Zostatková cena predaného dlhodob.majetku a materiálu	68 768	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	2 450	312
Refakturácie	29 062	26 209
Príspevky do FO priest. v spoluvlastníctve	7 701	0
Poistenie majetku	5 948	5 779
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-20 167	-14 759
Iné	1 823	6 584
Finančné náklady, z toho:	40 229	53 955
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>2</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>40 220</i>	<i>53 953</i>
Nákladové úroky	33 497	46 719
Bankové poplatky	3 046	3 090
Bankové záruky	3 671	4 116
Iné	6	28
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	213 780		100,00 %	252 273		100,00 %
Daňovo neuznané náklady		47 032	22,00 %		55 500	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	278 913	61 361	28,70 %	196 893	43 316	17,17 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-285 500	-62 810	-29,38 %	-199 630	-43 919	-17,41 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	207 193	45 582	21,32 %	249 536	54 898	21,76 %
Splatná daň z príjmov		45 588	21,32 %		54 914	21,77 %
daň z bezpl prid. Kvot	0	0		0	0	0,00 %
Splat. Daň z ban úrokov	30	6	0,00 %	84	16	0,01 %
Odložená daň z príjmov		-7 588	-3,55 %		909	0,36 %
Celková daň z príjmov		38 000	17,78 %		55 823	22,13 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 0 1 7 7 2
DIČ 2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

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	10 015	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

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok	4 825 515	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 077	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme od tretej osoby priestory a technologické zariadenia TTZ, výška nájomného bola 11296 € Spoločnosť nepozná hodnotu prenajatého majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote. Za prenájom kancelárskych priestorov a sídlo spoločnosti uhradila nájomné vo výške 10363 €.

Spoločnosť prenajímala administratívne priestory tretím osobám. Výnosy z nájomného vo výške 908 €. Prenajaté priestory vykazovala v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok, dňom 12.5.2016 uvedenú kancelársku budovu spoločnosť predala, od nového vlastníka si prenajala priestory na kancelárske účely a tiež sídlo firmy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

Spoločnosť od 1.1.2016 prenajala priestory tepelných zariadení MV, PK1, PK2, PK4, PK7 HIM v obstarávacej cene 4 825 515 €, spoločnosti Engie Services, a.s.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2010 obdržala dotáciu na realizáciu diela biomasa na mestskej výhrevni vo výške 1 153 532 €, Kritériá poskytnutia dotácie sú zabezpečené zmluvou s Poskytovateľom /MH SR/ dotácie, v ktorej sa Spoločnosť zaviazala dodržať podmienky poskytovateľa a to najmä, predkladať poskytovateľovi monitorovacie správy na overenie splnenia podmienok projektu a dosiahnutia plánovaných hodnôt ukazovateľov výsledku projektu, dodržania podmienky vlastníctva objektov a zariadení týkajúcich sa predmetného diela a to po dobu 5 rokov od ukončenia realizácie diela, poskytovania informácií o stave Spoločnosti a pod. V prípade, že podmienky zmluvy splnené nebudú, z uzavretej zmluvy vyplývajú sankcie vrátenia poskytnutej dotácie až do výšky 100%. Zmluva s poskytovateľom dotácie platí do 31.8.2020.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

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 4 780 EUR (v roku 2015: 4 780 EUR z toho 0 EUR bývalých), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 983 EUR (v roku 2015: 3 983 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 1 - rok 2016		
	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	4 780	3 983	0	0	0	0
	4 780	3 983	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	189	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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam spriaznených osôb Spoločnosti:

- Cofely, a.s./ ENGIE Services a.s
- ENGIE E.S. SA
- Skal & Co, spol. s r.o.
- Termming, a.s.
- KPT, a.s.
- LMT, a.s.
- TEHO Moldava, a.s.
- Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.
- Račianska teplárenská, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
KPT, a.s.	01	-130 947	728 672
Termming, a.s.	01	0	0
Termming, a.s.	02	13 200	13 200
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	476	310
SKAL & CO, spol. s r. o.	02	0	0
Transakcie s materskou spoločnosťou			
COFELY, a.s./ENGIE services a.s.	01	3 177 531	389 640
COFELY, a.s./ENGIE services a.s.	02	550 314	634
COFELY, a.s./ENGIE services a.s.	03	0	0
ENGIE, E.S. SA	03	1028	0

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	107 080	0
Spolu aktíva	107 080	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	320 918	215 119
Spolu pasíva	320 918	215 119

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

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.

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 (2016)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195	0	0	0	33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 808 464	0	0	0	1 808 464
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	196 450	175 780	0	-196 450	175 780
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy			196 450	196 450	
Spolu	2 041 428	175 780	196 450	0	2 020 758

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 4 1 0 1 7 7 2

DIČ

2 0 2 0 3 7 7 1 0 6

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne 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	33 195	0	0	0	33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 808 464	0	0	0	1 808 464
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 098	196 450	0	-267 098	196 450
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy			267 098	267 098	
Spolu	2 112 076	196 450	267 098	0	2 041 428

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	0	1	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	7	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	196 450
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	196 450
Iné	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 175 780 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

-vyplatenie vo forme dividend 176780 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY**

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	213 780	252 273
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	541 117	561 109
Opravná položka k pohľadávkam	-20 167	-19 667
Opravná položka k zásobám		0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		0
Úroky účtované do nákladov	33 497	46 719
Úroky účtované do výnosov	-30	-84
Zmena rezerv	5 488	3 560
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-194 602	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	579 083	843 910
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok (-)/Úbytok (+) z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) (Úbytok pohľadávok = prírastok cash)	-161 443	57 757
Úbytok zásob (+), Prírastok zásob (-) (Úbytok zásob=prírastok cash)	131 022	-66 310
Úbytok (-), Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) (Úbytok záväzkov=úbytok cash)	-179 531	-191 184
Peňažné toky z prevádzky	369 131	644 173

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	0	1	7	7	2		
DIČ	2	0	2	0	3	7	7	1	0	6

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	632 501	644 173
Zaplatené úroky	-33 497	-46 719
Prijaté úroky	30	84
Zaplatená daň z príjmov	-63 208	-21 540
Vyplatené dividendy	-196 450	-1 091 407
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	339 376	-515 409
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	339 376	-515 409
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-219 655	-154 135
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	263 370	0
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	43 715	-154 135
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		0
Ostatné položky		
Splátky prijatých úverov	-582 993	-497 310
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-582 993	-497 310
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-463 272	-1 166 854
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	702 450	1 869 304
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	239 178	702 450

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.