

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Tepelné hospodárstvo Moldava, a. s. bola založená 25.4.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka 861/V).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla
- výroba a rozvod elektriny
- oprava a montáž určených meradiel v rozsahu platného certifikátu
- obstarávanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- poradenská činnosť v oblasti energetiky a úspor energie
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) 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	5,53	5,53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov		

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 dňa 26. apríla 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 bola doručená do elektronickej podateľne daňového úradu dňa 30.3.2016. Výročná správa, správa audítora a oznámenie o schválení účtovnej závierky k 31.12.2015 boli doručené do elektronickej podateľne daňového úradu 27.4.2016.

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	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
ENGIE Services, a. s.	25 564	77	77	-
Mesto Moldava n/B	7 636	23	23	
Spolu	33 200	100	100 0	0

Štruktúra akcionárov sa v roku 2016 sa nezmenila. Od 1.1.2016 u akcionára Cofely, a. s. došlo k zmene názvu na ENGIE Services, a. s.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo:

Ing. Roman Doupovec – predseda

JUDr. Ing. Slavomír Borovský – člen

Ing. Jozef Fabian – člen

Ing. Martin Žigo (do 1.5.2016) – člen

Ing. Miroslav Wöllner (do 1.5.2016) - člen

Dozorná rada:

Ing. Peter Strýček

PaedDr. Klára Vranaiová

Ing. Ľudovít Hintoš

Ing. Marta Wöllnerová (do 1.5.2016) – člen

Bc. Dominik Čech (do 1.5.2016) - člen

S účinnosťou od 1.5.2016, podľa rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.4.2016, došlo k zmene a počtu členov predstavenstva a dozornej rady.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A Boulevard Simón Bolívar 34-36, Brusel 1000, Belgické kráľovstvo. Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

E. 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 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom 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	4	lineárna	25
Oceniteľné 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 mesiacom uvedenia 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	lineárna	6,67 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	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.

(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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

(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

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 (lízíng)

Majetok prenášaný 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 prenášaný 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 ľarchu 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.

(n) 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.

(o) 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.

(p) Oprava významných chýb minulých období

Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých 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 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie brutto
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	738 659
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo k technológiám – domové odovzdávacie stanice, teplovodné potrubie a dispečerské pracovisko v celkovej obstarávacej cene 434 497 EUR, zriadené v prospech Komerční banka, a, s Bratislava v roku 2010 na zabezpečenie investičného úveru v hodnote 650 000 EUR na rekonštrukciu tepelno-technických zariadení.

Záložné právo na kotolňu K4 v obstarávacej cene 304 162 EUR bolo zriadené na zabezpečenie akejkoľvek pohľadávky, ktorá by mohla vzniknúť na základe zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-21SP-0901/0065/23 uzatvorenej s MH SR dňa 25.3.2011

Spoločnosť od roku 2011 eviduje nasledovný majetok obstaraný finančným lízingom :

- 1 osobné auto v obstarávacej cene 11 266 EUR (bez zostatkovej ceny k 31. decembru 2016),
- 1 pracovný stroj v obstarávacej cene 58 050 EUR (bez zostatkovej ceny k 31. decembru 2016), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený pre prípad škôd spôsobených prevádzkovou činnosťou, poistenie budov a hnutelných vecí, zásob až do výšky 6 178 tis. EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

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	1 255	0	0	0	0	0	1 255
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	1 255	0	0	0	0	0	1 255
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 255	0	0	0	0	0	1 255
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	1 255	0	0	0	0	0	1 255
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
---------------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

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	1 255	0	0	0	0	0	1 255
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	1 255	0	0	0	0	0	1 255
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 255	0	0	0	0	0	1 255
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	1 255	0	0	0	0	0	1 255
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								

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36 173 061

DIČ: 2020041617

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 071	1 690 484	3 445 242	0	0	0	0	0	5 174 797
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	39 071	1 690 484	3 445 242	0	0	0	0	0	5 174 797
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	666 610	1 858 007	0	0	0	0	0	2 524 617
Prírastky	0	84 529	214 172	0	0	0	0	0	298 701
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	751 139	2 072 179	0	0	0	0	0	2 823 318
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	39 071	1 023 874	1 587 235	0	0	0	0	0	2 650 180
Stav na konci účtovného obdobia	39 071	939 345	1 373 063	0	0	0	0	0	2 351 479

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 071	1 690 484	3 348 833	0	0	0	0	0	5 178 388
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 591	0	0	0	0	0	3 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	39 071	1 690 484	3 445 242	0	0	0	0	0	5 174 797
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	582 081	1 603 624	0	0	0	0	0	2 185 705
Prírastky	0	84 529	257 974	0	0	0	0	0	342 503
Úbytky	0	0	3 591	0	0	0	0	0	3 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	666 610	1 858 007	0	0	0	0	0	2 524 617
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	39 071	1 108 403	1 845 209	0	0	0	0	0	2 992 683
Stav na konci účtovného obdobia	39 071	1 023 874	1 587 235	0	0	0	0	0	2 650 180

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.decembru 2016 eviduje zásoby vo výške 12 235 EUR, z toho drevná štiepka na sklade drevnej štiepky pri kotolni K6 vo výške 6 063 EUR. Z materiálu v príručnom sklade v kotolni K3 vo výške 5 396 EUR sú čerpadlá, vo výške 609 EUR sú vodomery, tesnenia k vodomeroch, soľ tabletovaná a PHM vo vozidlách vo výške 167 EUR.

Opravná položka k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					Stav opravnej položky k 31.12.2016
	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		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0			0

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	z	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	32 356	0	2 209		0	30 147
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	32 356	0	2 209		0	30 147

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
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	45 330	30 147	75 477
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	13 529	0	13 529
Iné pohľadávky	46	0	46
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 905	30 147	89 052

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	79 300	39 396	118 696
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	17 929	0	17 929
Iné pohľadávky	82	0	82
Krátkodobé pohľadávky spolu	97 311	39 396	136 707

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	30 147	39 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	46 230	97 311
Krátkodobé pohľadávky spolu	89 052	136 707
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

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		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	75 477
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

V prospech Komerčnej banky v zmysle Zmluvy o úvere č.27/10/BA z 21.10.2010 bolo dňa 30.9.2015 zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam a k bežnému účtu č.27/10/BA/03, ktorá nahradila Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.27/10/BA/01 z 21.10.2010. Pohľadávky k 31.12.2016 predstavujú sumu 75 477 EUR.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	K 31.12.2016	K 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	380	189
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termino	79 397	117 835
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	79 777	118 024

K bežnému účtu VÚB je vydaná debetná platobná karta. Nie je obmedzené právo spoločnosti nakladať s prostriedkami na finančných účtoch.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť pre tento bod nemá náplň.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	29 773	32 909
EPC-finančná spoluúčasť	29 773	32 909
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 851	11 590
Poistenie majetku	5 155	5 318
Poplatky telefónne, internet	45	98
Odborné časopisy, noviny	0	165
Vecné bremeno	213	213
EPC-finančná spoluúčasť	4 466	5 796
Vodné, stočné	807	0
Služby	165	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Plyn-zľava	0	0
Spolu	40 624	44 499

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Teplo-3.ročné regulačné obdobie					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 339	14 944	9 525	5 049	15 709
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	546	1 470	546		1 470
Zverejnenie účtovnej závierky					0
Audit účtovnej závierky					0
Zbierka zákonov					0
Nevyfakturovaná elektrina/DOST					0
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia					0
Nevyfakturovaná záruka/GDF					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	546	1 470	546	0	1 470
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	12 228	5 814	7 179	5 049	5 814
Odchodné	765				765
Audit účtovnej závierky	1 800	1 800	1 800		1 800
Záruka za bankový úver (ENGIE"FR")		628			628
Služby managamnet fees(ENGIE"FR")		5 232			5 232
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 793	13 474	8 979	5 049	14 239

Rezerva bonusy na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená plánovaným spôsobom z ekonomických možností spoločnosti a bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017. Rezerva na bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia tvorená v roku 2015 bola použitá v roku 2016 v sume 7 179 EUR a zrušená v sume 5 049 EUR.

Rezerva odchodné bola vytvorená v roku 2015 na základe zásady opatrnosti na riziká a straty z priemerného mesačného zárobku zamestnanca s predpokladaným odchodom do starobného dôchodku v roku 2017. Rezervy na audit, bankovú záruku a služby managamnet fees boli vytvorené na základe zmlúv a budú použité v roku 2017.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Teplo-3.ročné regulačné obdobie					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 538	15 339	9 056	6 482	15 339
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 201	546	1 201		546
Zverejnenie účtovnej závierky					0
Audit účtovnej závierky	1 800		1 800		0
Zbierka zákonov	309		309		0
Nevyfakturovaná elektrina/DOST					0
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia					0
Nevyfakturovaná záruka/GDF					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 310	546	3 310	0	546
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	12 228	12 228	5 746	6 482	12 228
Odchodné		765			765
Audit účtovnej závierky		1 800			1 800
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 228	14 793	5 746	6 482	14 793

3. Závazky

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	33 162	13 103
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	<u>254 802</u>	<u>433 499</u>
Krátkodobé záväzky spolu	<u>287 964</u>	<u>446 602</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	368 793	368 794
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	<u>242 591</u>	<u>332 788</u>
Dlhodobé záväzky spolu	<u>611 384</u>	<u>701 582</u>

Z krátkodobých záväzkov po lehote splatnosti (v hodnote 33 162 EUR) sú záväzky z obchodného styku po splatnosti do 30 dní.

Zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (v hodnote 254 802 EUR) sú záväzky z obchodného styku v sume 95 067 EUR, z toho preplatok z vyúčtovania v sume 17 461 EUR; záväzky z obchodného styku voči materskej účtovnej jednotke v sume 57 883 EUR; záväzky z obchodného styku voči ENGIE SA, 1 place Des Degres, Le Voltaire, 92800 Puteaux-FR v sume 659 EUR; záväzky voči zamestnancom v sume 4 227 EUR; záväzky zo sociálneho poistenia v sume 2 847 EUR; záväzky z nesplatennej úročenej pôžičky voči Engie Energy Services International S.A-FR v sume 94 119 EUR.

Z dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov (v hodnote 368 793 EUR) tvorí celú sumu záväzok voči Engie Energy Services International S.A-FR.

Z dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov (v hodnote 242 591 EUR) je suma 184 397 EUR záväzok z nesplatennej pôžičky voči Engie Energy Services International S.A-FR; záväzok zo sociálneho fondu 204 EUR a odložený daňový záväzok v sume 57 990 EUR.

Spoločnosť nemá v roku 2016 záväzky z finančného prenájmu:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina			0			0
Finančný náklad			0			0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	414 142	346 970
– odpočítateľné	-7 610	-9 819
– zdaniteľné	421 752	356 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-138 000	-92 050
– odpočítateľné	-138 000	-92 050
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	
Sadzbá 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	57 990	56 082
Zmena odloženého daňového záväzku	1 907	2 319
Zaúčtovaná ako náklad	1 907	2 319
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	112	265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	527	301
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>527</i>	<i>301</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>-435</i>	<i>-454</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	204	112

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 bankového úveru 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	f	f
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	3MEURIBOR+1,5%		2010 – 2022	258 500	258 500	312 500
					258 500	258 500	312 500
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	3MEURIBOR+1,5%			54 000	54 000	54 000
					54 000	54 000	54 000
Spolu					312 500	312 500	366 500

Spoločnosť prijala v roku 2010 dlhodobý bankový úver vo výške 650 000 EUR za účelom financovania rekonštrukcie tepelno-technických zariadení so splatnosťou do roku 2015. V roku 2015 došlo k dohode s poskytovateľom úveru, Komerčnou bankou a. s. k predĺženiu dĺžky úveru do r.2022.

Úroková sadzba pri uvedenom úvere je 3M EURIBOR + 1,5%. Úver je zabezpečený nasledovným spôsobom:

- Letter of Comfort vystavený spoločnosťou ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (predtým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A)
- záložným právom k pohľadávkam, k 31.12.2016 v sume 75 477 EUR (k 31.12.2015 v sume 118 696 EUR)
- záložným právom k technológiám – domové odovzdávacie stanice, teplovodné potrubie a dispečerské pracovisko v celkovej obstarávacej cene 434 497 EUR.

Štruktúra pôžičiek je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Men a	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	f
Dlhodobá pôžička	EUR	3M EURIBOR- 1,5%		Polročne/do 17.7.2023	553 190	553 190	645 388
Dlhodobé pôžičky					553 190	553 190	645 388
Krátkodobá pôžička	EUR	3M EURIBOR- 1,5%		Polročne	92 198	92 198	92 199
Krátkodobé pôžičky					92 198	92 198	92 199
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					645 388	645 388	737 587

Spoločnosť v roku 2011 prijala a eviduje ako dlhodobú pôžičku v zostatkovej sume 553 190 EUR a ako krátkodobú pôžičku v sume 92 198 EUR od Engie Energy Services International S.A-FR , ktorá nie je zabezpečená .

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časové rozlíšenia je v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vyúčtovacie tepla /dobropisy	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	622 338	704 019
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	622 338	704 019
Výnosy budúcich období krátkodobé:	81 681	81 681
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	81 681	81 681
Spolu	704 019	785 700

Z celkovej prijatej dotácie v sume 1 085 196 EUR sa rozpustilo do výnosov v roku 2012 celkom 54 454 EUR, v roku 2013 celkom 81 681 EUR, v roku 2014 celkom 81 681, v roku 2015 celkom 81 681 EUR a v roku 2016 celkom 81681. Do jedného roka sa rozpustí do výnosov celkom 81 681 EUR , do 5 rokov celkom 326 724 EUR a nad 5 rokov celkom 295 614 EUR.

H. 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 a	Predaj tepelnej energie		Predaj elektrickej		Služby		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	1 273 793	1 255 354	58 817	65 436	43 888	67 507	1 376 498	1 388 297
Spolu	1 273 793	1 255 354	58 817	65 436	43 888	67 507	1 376 498	1 388 297

V roku 2016 tržby za predaj tepelnej energie sú znížené o opravu vyúčtovania tepelnej energie za rok 2013 vo výške 9 649 EUR. Táto oprava má vplyv na základ dane v bežnom účtovnom období v zmysle §17 ods.29 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov

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:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	30 465	27 423
Výroba elektriny kogeneračnou jednotkou	30 205	27 100
Ostatná aktivácia	260	323
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 803	82 020
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	81 681	81 681
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	122	339
Finančné výnosy, z toho:	1	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1	5
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy mimoriadneho charakteru, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Náklady pre vlastnú spotrebu elektriny vyrobenej kombinovanou výrobou elektriny a tepla (kogeneračnou jednotkou) sa stanovili podľa výnosu ÚRSO, pričom jednotková cena elektriny pre vlastnú spotrebu sa vypočítala ako podiel celkových nákladov na výrobu elektriny a spotreby elektriny pre vlastné využitie. Náklad jednotlivých odberných miest je súčin takto vypočítanej jednotkovej ceny (EUR / kWh) a spotreby elektriny (kWh).

Spotreba elektriny pre vlastné využitie v roku 2016 je porovnateľná s rokom 2015.

4. Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 376 498	1 388 297
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	1 376 498	1 388 297

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady mimoriadneho charakteru**

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3090	3 090
Spotrebované nákupy spolu:	742 478	695 476
Spotreba energie-plyn	155 429	143 440
Spotreba štiepky	346 624	317 956
Spotreba energie-voda bojler,systém,zrážka	94 620	94 415
Spotreba energie-elektrina	70 683	56 570
Spotreba materiálu-údržba,technol.hmoty,benzín,kancel.potreby	16 959	22 397
Teplo nakupované	58 163	60 698
Opravná položka k materiálu na sklade	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	251 462	221 485
Nájom dlhodobého majetku	47 768	47 768
Opravy a udržiavanie,revízie	101 714	86 368
Cestovné	326	261
Reprezentačné	588	567
Služby-managament fees	77 406	63 700
Služby-diaľkový monitoring	6 240	6 240
Ostatné služby	17 420	16 581
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	422 683	472 478
Personálne náklady	103 642	110 110
Odpisy dlhodobého majetku	298 701	342 503
Daň z nehnuteľnosti	2 740	2 065
Miestny a koncesionárky poplatok	441	441
Poplatok za znečistenie ovzdušia	5 578	5 533
Daň z motorových vozidiel	118	118
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-2 209	1 006
Iné	13 672	10 702
Finančné náklady, z toho:	11 333	15 014
Kurzové straty	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	11 333	15 014
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	10 164	13 883
Bankové poplatky	1 169	1 131
	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmu 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:	57 720			90 202		
teoretická daň		12 698	22%		19 844	22 %
zrážková	1	0		5	1	
Daňovo neuznané náklady	99 082	21 798	38%	83 907	18 460	20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-117 093	-25 760	-45%	-93 787	-20 633	-23 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0 %
Umorenie daňovej straty		0	0%	0	0	0 %
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0 %
Iné	0	0	0%	0	0	0 %
Spolu	39 710	8 736	15%	80 327	17 672	20 %
Splatná daň z príjmov		8 736	15%		17 672	20 %
Odložená daň z príjmov		1 907	3%		2 320	3 %
Celková daň z príjmov		10 643	18%		19 992	22 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 761	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 ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

	2016	2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 520 152	1 520 152
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí 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 nájme dlhodobý hmotný majetok Mesta Moldavy. Nájomnou zmluvou od 1.9.2014 bola nahradená pôvodná nájomná zmluva zo dňa 2.1.2000. Ročný nájom podľa pôvodnej nájomnej zmluvy platnej do 31.8.2014 bol stanovený vo výške účtovných odpisov. Ročný nájom od 1.9.2014 je stanovený na základe dohody, ktorý bude každoročne valorizovaný.

Spoločnosť má od roku 2008 uzavreté dve zmluvy o zriadení odplatného vecného bremena na 40 rokov s Mestom Moldava nad Bodvou, ktorá spočíva v tom, že na nehnuteľnostiach Mesta má spoločnosť uložené teplovodné potrubie.

Hodnota majetku v nájme je uvedená v Prílohe č.1 Nájomnej zmluvy platnej od 1.9.2014 .

Na posúdenie majetkovo-právnej situácie ako aj ekonomických zdrojov spoločnosť sleduje najatý dlhodobý hmotný majetok na podsúvahovom účte v obstarávacej cene a vecné bremená na podsúvahových účtoch v členení obstarávacia cena, oprávky a zostatková cena.

Prenajatý majetok

Spoločnosť majetok neprenajíma.

Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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 podmieneného záväzku za bežné účtovné obdobie:

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		

Prehľad podmieneného záväzku 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. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň

M. 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 9 442 EUR (v roku 2015: 12 245 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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016			Časť 1 - rok 2016		
	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	3 585	3 983	0	1 071	803	0
	6 124	5 338	0	0	783	0
Nepeňažné príjmy	46	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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu roka uskutočnila nasledovné významné 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			
Prijatie krátkodobých úročených pôžičiek	08	0	0
Nákladové úroky z pôžičiek	08	0	0
Obstaranie materiálu	01	324 564	314 327
Prijatie služby	03	336	387
Transakcie so spoločnými podnikmi		0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
Nájomné za dlhodobý hmotný majetok	03	44 975	44 975
Prijatie krátkodobých úročených pôžičiek	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Nákup-obstaranie k rekonštrukcii TH	01	0	0

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

	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Materská spoločnosť/ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.+ENGIE Services, a.s.			
Nákup -obstaranie rekonštrukcie TH	01	0	1 718
<i>z toho: realizované transakcie/Engie Services,a.s.</i>	01	0	0
<i>obstaranie materiálu</i>	01	0	1 718
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01	77 406	63 700
<i>z toho: realizované transakcie/ENGIE Services,a.s.+ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A</i>	01	77 406	63 700
Nákup služieb - monitoring,poistenie,revízie (dohodnuté obchody)	03	36 607	60 863
<i>z toho: realizované transakcie/ENGIE Services,a.s.+ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A</i>	03	36 607	60 863
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky/ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky/ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A	08	4 885	7 322

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Aktíva	EUR	EUR
Mesto - pohľadávky z obchodného styku	3 249	24 240
Spolu aktíva	3 249	24 240
Pasíva		
ENGIE Services a.s.-SR - záväzok z obchodného styku	57 883	63 795
KPT, a.s.-záväzok z obchodného styku	69 259	79 683
MENERT s r.o.-záväzok z obchodného styku	0	0
ENGIE Energy Services International S.A-FR- úročená pôžička,záväzok z obchodného styku	647 968	741 370
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.-úročená pôžička	0	0
Spolu pasíva	775 110	884 848

O. 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 200	-	0	0	33 200
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	16 597	0	0	0	16 597
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	6 640	0	0	0	6 640
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 930	0	0	-	507 930
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 211	47 077	70 211	0	47 077
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	634 578	47 077	70 211	0	611 444

V položke ostatné kapitálové fondy vo výške 16 597 EUR je vykázaný vklad akcionára spoločnosti z r.2007, ktorý previedol uhradenú peňažnú výpomoc na kapitálový fond na posilnenie finančnej stability spoločnosti a ktorý nezvyšoval základné imanie.

Vlastné imanie sa k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky zvýšilo o hodnotu vykazaného hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2016 vo výške 47 077 EUR a znížilo o rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015 formou vyplatených dividend o 70 211 EUR v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.4.2016.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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	16 597	0	0	0	16 597
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	6 640	0	0	0	6 640
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 930	0	0	0	507 930
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 870	70 211	100 870	0	70 211
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	665 237	70 211	100 870	0	634 578

	2015
Účtovný zisk	70 211

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
Vyplatenie dividend	70 211
Iné	0
Spolu	70 211

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2015 rozhodlo mimoriadne valné zhromaždenie dňa 27. 4. 2016.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2016 vo výške 33 200 EUR tvorí 100 kusov s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.
Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať v percentuálnom podiele na základnom imaní.

Spoločnosť dosiahla k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky k 31. 12. 2016 zisk na jednu akciu 470,77 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 47 076,61 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie dividend 47 076,61 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	182 640	299 641
Zaplatené úroky	-10 164	-13 883
Prijaté úroky	1	5
Zaplatená daň z príjmov	-34 004	-56 758
Vyplatené dividendy	-70 211	-100 870
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	68 262	128 135
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy/splátky úverov a pôžičiek od bánk	-54 000	-54 000
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	-93 304	-93 574
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-147 304	-147 574
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-38 249	-19 439
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	118 026	137 465
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	79 777	118 026

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	57 720	90 202
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	298 701	342 503
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 209	1 006
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezervy	370	-199
Úroky náklady(netto)	10 164	13 883
Úroky výnosy(netto)	-1	-5
Strata/(zisk)z predaja dlhodobého majetku	-16	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrňované do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	364 729	447 390
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	47 094	-8 995
Úbytok (prírastok) zásob	21 012	4 200
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-250 195	-142 954
Peňažné toky z prevádzky	182 640	299 641

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

29.3.2017
Dátum zostavenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu