

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2016 – 31.12.2016

z auditu účtovnej závierky

akciovej spoločnosti

Zvolenská teplárenská, a.s.
Zvolen

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov akciovej spoločnosti
Zvolenská teplárenská, a.s. Zvolen

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s. za rok 2015 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 8. marca 2016 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné

na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

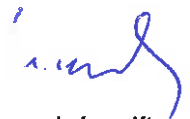
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne v výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 27. Marca 2017

VGd SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava

Kancelária Piešťany, Námestie SNP 4
921 01 Piešťany
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAu č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAu č. 866

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 0 7 0 0 3 0	X riadna	malá	od	1 2 0 1 6
IČO			do	1 2 2 0 1 6
3 6 0 5 2 2 4 8	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
3 5 . 3 0 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z v o l e n s k á t e p l á r e n s k á , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L U Č E N E C K Á C E S T A

Číslo

2 5

PSČ

Obec

9 6 1 5 0 Z V O L E N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D V B A N S K E J B Y S T R I C I

O D D I E L : S A V L O Ž K A Č Í S L O : 6 8 6 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 5 2 4 2 4 2 5 3

0 4 5 2 4 2 4 1 8 0

E-mailová adresa

J A N C O V I C O V A @ Z V T P . S K

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 2 5 4 0 0 2 9	3 0 2 7 8 1 4 3		
			5 2 2 6 1 8 8 6		3 6 7 1 8 1 5 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 5 2 7 7 4 1 1	2 3 1 2 1 4 8 7		
			5 2 1 5 5 9 2 4		2 9 5 2 0 0 3 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 3 8 4 5	1 6 3		
			1 1 3 6 8 2		2 4 1 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 3 8 4 5	1 6 3		
			1 1 3 6 8 2		2 4 1 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 5 1 6 3 5 6 6	2 3 1 2 1 3 2 4		
			5 2 0 4 2 2 4 2		2 9 5 1 7 6 2 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 9 6 1 0 9 1	4 9 6 1 0 9 1		
					4 9 6 1 0 9 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 8 4 9 5 7 5	7 5 7 9 6 1 0		
			1 6 2 6 9 9 6 5		8 9 5 4 2 2 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 8 9 7 3 9 6	1 0 1 2 8 4 4 9		
			3 5 7 6 8 9 4 7		1 5 1 9 7 7 7 9	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		4 5 5 5 0 4	4 5 2 1 7 4
				3 3 3 0	4 0 4 5 2 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 2 0 0 0 7 7	7 0 9 4 1 1 5	
			1 0 5 9 6 2		7 1 3 5 3 0 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 8 4 8 3 1	2 0 3 4 2 9 8	
			5 0 5 3 3		2 9 9 7 9 8 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 8 4 8 3 1	2 0 3 4 2 9 8	
			5 0 5 3 3		2 9 9 7 9 8 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežný účtovný obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 2 7 5 4 5	2 9 7 2 1 1 6	
			5 5 4 2 9		2 6 1 0 3 5 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 0 3 3 4 5	2 7 4 7 9 1 6	
			5 5 4 2 9		2 4 5 3 7 4 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 0 3 3 4 5 5 5 4 2 9	2 7 4 7 9 1 6	2 4 5 3 7 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 4 0	5 4 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 2 3 6 6 0	2 2 3 6 6 0	1 5 6 6 1 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	5 3 7 6 1 9	5 3 7 6 1 9	7 3 3 5 7 4
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	4 0 5 7 3 1	4 0 5 7 3 1	7 3 3 5 7 4
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	1 3 1 8 8 8	1 3 1 8 8 8	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 5 5 0 0 8 2	1 5 5 0 0 8 2
					7 9 3 3 8 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 4 4 4	1 4 4 4
					1 9 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 5 4 8 6 3 8	1 5 4 8 6 3 8
					7 9 1 4 3 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		6 2 5 4 1	6 2 5 4 1
					6 2 8 1 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		6 2 5 4 1	6 2 5 4 1
					6 2 8 1 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 0 2 7 8 1 4 3	3 6 7 1 8 1 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 7 5 5 5 3 6 4	1 8 6 1 8 4 8 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 8 8 3 2 1 1 4	1 8 8 3 2 1 1 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 8 8 3 2 1 1 4	1 8 8 3 2 1 1 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 4 3 5 9	4 0 6 2 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 4 3 5 9	4 0 6 2 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 6 7 9 9 1	- 3 9 1 6 0 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 2 6 7 9 9 1	- 3 9 1 6 0 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 6 3 1 1 8	1 3 7 3 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 7 6 1 0 1 0	7 7 2 6 6 9 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 0 4 5 8 9	7 6 6 7 7 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		1 8 7 7 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 2 9 1 7	2 5 4 2 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 7 1 6 7 2	7 2 2 5 6 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 0 0 1 4 4	5 9 2 5 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 0 0 1 4 4	5 9 2 5 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 0 8 9 5 6 2	5 4 2 9 8 1 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 0 1 2 8 9	5 0 5 6 7 7 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 2 0 1 2 8 9	5 0 5 6 7 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 2 3 9 1	1 2 6 8 8 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 5 3 2 7	8 9 0 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 0 6 0 9	1 2 3 4 2 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 1 9 9 4 6	3 3 6 3 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 6 6 7 1 5	8 3 8 3 0 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 6 7 5 0 9	5 9 1 0 8 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 9 9 2 0 6	2 4 7 2 2 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		6 3 2 5 5 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 9 6 1 7 6 9	1 0 3 7 2 9 7 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 5 5 0 5 6 2	9 5 9 9 5 2 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 4 1 1 2 0 7	7 7 3 4 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 8 9 8 3 1 8 6	1 8 8 0 9 0 4 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 2 8 3 4 4 2 2	2 0 4 0 9 2 6 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 6 3 5 3 1 4 3	1 6 0 8 2 5 7 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 6 3 0 0 4 2	2 7 2 6 4 6 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 5 9 2	7 5 7 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 3 7	1 7 2 7 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 8 4 4 6 0 8	1 5 7 5 3 7 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 4 1 3 5 9 2 3	1 9 9 6 8 3 2 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 6 7 1 7 7 0	1 2 6 9 4 0 6 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 0 6 7 4	- 3 8 5 2 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 0 1 7 8 9	1 6 0 6 6 5 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 7 9 3 4 5 2	2 7 2 7 7 3 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 6 4 6 9 7	1 8 2 4 5 3 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 5 1 3 9	4 6 6 4 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 2 4 4 6 0	7 0 2 8 0 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 5 9 1 5 6	1 5 3 7 5 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 6 3 7 5	1 3 2 0 9 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 5 0 0 3 2 0	2 0 6 7 1 5 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 5 0 7 0 1 2	2 0 6 7 1 5 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 6 6 9 2	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 0 8	8 2 7 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 4 2 3 0	3 1 1 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 4 6 4 1 3	7 6 7 7 6 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 3 0 1 5 0 1	4 4 0 9 4 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 9 2 5 8 9 2	4 5 5 4 4 2 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 1	5 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 0	5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 0	5 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 6 7 5	3 1 2 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 6 0 3	1 5 9 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 6 0 3	1 5 9 8 3
O.	Kurzové straty (563)	52	6	4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 0 6 6	1 5 2 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 6 2 4	- 3 1 2 0 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 3 1 1 1 2 5	4 0 9 7 3 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 4 8 0 0 7	2 7 2 3 9 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 9	2 8 8 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 5 0 8 9 6	2 6 9 5 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 0 6 3 1 1 8	1 3 7 3 4 7

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Zvolenská teplárenská a.s.

Sídlo: Lučenecká cesta 25, 961 50 Zvolen

IČO: 36052248

DIČ: 2020070030

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.:

- výroba, rozvod a výkup tepla
- výroba, rozvod a výkup elektriny
- odbyt elektriny a tepla, včítane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: **6.5.2016**

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k 31.12.2016 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

(4) Údaje od skupiny: spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny

(5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	143,33	155,63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	141	150
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku – stanovené v odpisovom pláne
- hodnotenie majetku – predpoklad neukončenia rozostavanej investičnej výstavby – tvorba opravnej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku vo výške 3 330,00 EUR k investičnej akcii „Kompenzácia účinníka v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.“,
- hodnotenie zásob – bola hodnotená čistá realizačná hodnota zásob na sklade v zmysle smernice 3/2013 a k zásobám, ktoré vykazujú nulovú čistú realizačnú hodnotu bola vytvorená 100 % opravná položka vo výške 50 533,38 €,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná – bola vytvorená opravná položka v zmysle smernice č. 3/2013,
- odhad rezerv – boli tvorené v zmysle smernice č. 3/2013

(2) Účtovná jednotka v roku 2016 zmenila účtovný odpisový plán odpisovaného majetku, ktorý ešte nebol k 31.12.2015 plne odpísaný a ktorý sa stáva od 1.1.2019 nepoužiteľný na výrobu elektriny a tepla vzhľadom k tomu, že platná legislatíva neumožňuje prevádzkovať uvedené technologické zariadenie od 1.1.2019. Použité účtovné zásady a metódy, použité v bežnom aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy. Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

(3) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

a) Účtovná jednotka v roku 2016 nenakupovala, netvorila vlastnou činnosťou **dlhodobý nehmotný majetok**.

Účtovná jednotka v roku 2016 obstarala **dlhodobý hmotný majetok** a bol ocenený obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2016 obstarala **dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** a bol ocenený vlastnými nákladmi a obstarávacou cenou dodávateľských subdodávok. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2016 nakupovala **zásoby** a boli ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Opatrenia č. 23054/2002-92, § 43 v znení neskorších predpisov spôsobom A účtovania zásob. Pri vydaní zásob do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacej ceny.

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2016 neobstarala zásoby iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2016 neuskutočňovala zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj.

b) odhad zníženia hodnoty majetku - predpoklad neukončenia rozostavanej investičnej výstavby – tvorba opravnej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku je tvorená vo výške obstarávacej ceny dodávateľských subdodávok v celkovej výške 3 330,00 EUR k investičnej akcii „Kompenzácia účinníka v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.“

c) pri oceňovaní rezerv sa uplatňuje princíp historických cien a odhad rezerv na nevyfakturované záväzky sa oceňuje reálnou cenou na základe objednávky resp. reálnou cenou služby v predchádzajúcom období,

d) Účtovná jednotka oceňovala **peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky** pri ich vzniku menovitou hodnotou,

Účtovná jednotka vlastní k 31.12.2016 emisné kvóty EUA obstarané bezodplatným prevodom, ktoré boli ocenené trhovou cenou uvedenou na burze v čase pripísania na účet účtovnej jednotky a emisné kvóty obstarané EUA nákupom, ktoré boli ocenené reálnou zmluvnou cenou. Všetky emisné kvóty sú určené na vlastnú potrebu.

e) Účtovná jednotka k 31.12.2016 nevlastní cenné papiere,

f) **Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** sa vytvára na základe predpokladanej ekonomickej životnosti dlhodobého nehmotného majetku (sú to 3 alebo 4 roky). Podľa tohto kritéria je stanovený odpisový kľúč (ZZIV resp. XU01). **Účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ZZIV	3	33,3 %	lineárna
XU01	4	25 %	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** stanovila účtovná jednotka v Smernici č. 7/2010 – Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, v ktorej vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného

majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania . Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa nerovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

- Vzhľadom k tomu, že časť zariadenia na výrobu elektrickej energie sa nevyužíva rovnomerne počas celého roka, bol vybratý okruh strojov a zariadení, u ktorých bol upravený ročný účtovný odpis a doba odpisovania bola predĺžená.. Pri tomto majetku bola k 1.1.2009 prehodená ekonomická životnosť a odpisové kľúče XUT1-XUT3 boli zmenené na novú dobu ekonomickej životnosti (bol použitý odpisový kľúč ZZIV, ktorý odpisy počíta z doby používania v rokoch)
- V roku 2016 bol zmenený účtovný odpisový plán odpisovaného majetku, ktorý ešte nebol k 31.12.2015 plne odpísaný a ktorý sa stáva od 1.1.2019 nepoužiteľný na výrobu elektriny a tepla vzhľadom k tomu, že platná legislatíva neumožňuje prevádzkovať uvedené technologické zariadenie od 1.1.2019. Tým sa jeho ekonomická životnosť končí 31.12.2018 a odpisový plán tohto sa zmenil použitím odpisového kľúča ZZIV, ktorý počíta odpisy z doby používania majetku v rokoch (viď. Priložený zoznam)

Dátum 31.12.2016

Číslo majetku

Označenie

	Podčí slo	Odp.k ľuč	Aktivácia dátum	Označenie Obstarávacia hodnota	Odpis 2016	Zostatková hodnota
42969	1	XU03	1.12.1980	VYMSTANICA-TEPLAREN ZV 117 070,90	0,00	0,00
42969	1	ZZIV	30.7.2003	VYMSTANICA-regulácia tlaku pary 208 563,98	-24 780,00	49 285,00
56818	1	ZZIV	1.12.1991	PRIHRNOVACI ZASOBNÍK B1 142 405,70	-19 642,00	39 264,10
57608	1	ZZIV	1.5.1992	HYDRAULICKE ODPOPOLNOVANIE ČSVV 1 055 051,42	-94 482,00	187 228,27
57610	1	ZZIV	1.5.1992	KOTOL K O1 12 184 894,31	-2 150 275,00	4 211 345,09
57658	1	ZZIV	1.6.1992	KOMIN B 1 1 472 766,22	-104 575,00	208 968,53
57660	1	ZZIV	1.6.1992	KOTOLNA B 1 1 991 429,89	-341 388,00	672 892,28
57783	1	ZZIV	1.8.1992	CERPACIA STANICA TEKUTPALIV 632,97	-92,00	180,38
57786	1	ZZIV	1.8.1992	DYMOVODY 53 245,97	-3 693,00	7 368,80
57833	1	ZZIV	1.9.1992	ELEKTROTECHNICKE ZARIADENIE 691 380,22	0,00	0,00
57833	1	ZZIV	1.4.2010	ELEKTROTECHNICKE ZARIADENIE TZ- 2010 rekonštrmeran 38 849,33	-9 514,00	18 849,33
57842	1	ZZIV	1.9.1992	CHEMICKA UPRAVNA VODY HALA 1 424 457,84	-211 031,00	421 020,72
58079	1	ZZIV	1.11.1992	BUD-ROZVODNA A USMERNOVACE 43 179,88	-6 397,00	12 679,60
58084	1	ZZIV	1.11.1992	BUDOVA-ELEKTROSTATICKE ODLUCOVACE 127 586,77	-18 902,00	37 469,45

58209			SYSTEM KONTROLY RIADENIA		
	1 ZZIV	1.12.1992	1 987 057,96	-361 283,00	713 657,50
58210			KOTOLNA KOTOL 2		
	1 ZZIV	1.12.1992	10 398 441,60	-2 189 146,00	4 315 796,37
58435			POTRUBIA K ZLOZISKU POPOLOVIN		
	1 ZZIV	1.4.1993	32 458,01	-2 579,00	5 142,91
63028			ROZMRAZOVACI TUNEL		
	1 ZZIV	1.12.1995	5 344,25	-891,00	1 751,46
65495			KONDENZTURBOSÚSTV- 40,9MV/zál126mil		
	1 XU02	1.1.1997	4 982 451,87	0,00	0,00
65495			KONDENZTURBOSÚSTV- 40,9MV/zál126mil		
	1 ZZIV	1.1.1997	389 433,21	-51 924,00	103 165,98
73547			Výmenníková stanica-Stokat		
	1 ZZIV	1.6.2003	24 463,72	-4 735,00	9 381,68
73611			DPS E Operatívne skladovanie a doprava štiepky		
	1 ZZIV	1.6.2008	941 753,15	-102 737,00	203 176,03
73616			ELEKTROTECHZARDOPRAVY,ÚPRAVY A SKLADOVANIA		
	1 ZZIV	1.6.2008	79 913,53	-8 267,00	16 373,41
73617			Triadiareň SC02 SO 06		
	1 ZZIV	1.6.2008	260 582,49	-51 262,00	101 856,12
73618			Násypka drevnej štiepky SC02 SO 05		
	1 ZZIV	1.6.2008	333 416,15	-65 590,00	130 298,74
73619			Elektrotechnické zariadenie pre SC 02 - štiepka		
	1 ZZIV	1.6.2008	40 174,14	-4 423,00	8 842,60
73621			Doprava,úprava,skladovaniedrevštiepky SC02 SO 07		
	1 ZZIV	1.7.2008	394 159,53	-77 540,00	154 120,98
73633			TLMIČ HLUKU NA PAROVODE 0,5-1,0 Mpa		
	1 ZZIV	1.10.2009	79 309,35	-21 149,00	41 304,35
73646			Potrubiie kondenzátu - Staré vodné hospodárstvo-CHÚ		
	1 ZZIV	1.9.2010	13 578,60	-3 325,00	6 632,60
73662			POTRUBIE FILTROVANEJ VODY		
	1 ZZIV	1.5.2013	12 879,12	-3 770,00	7 392,12
			39 526 932,08	-5 933 392,00	11 685 444,40

- Stanovenie účtovných odpisov prostredníctvom odpisových kľúčov je uvedené v tabuľke:

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Majetok nadobudnutý do 31.12.2002			
XU01	4	25 %	lineárna
XU02	8	12,5 %	lineárna
XU03	15	6,7 %	lineárna
XU04	30	3,34 %	lineárna
XU05	40	2,5	lineárna
Majetok nadobudnutý od 1.1.2003			
XU01	4	25 %	lineárna
XU06	6	16,7 %	lineárna

XU12	12	8,4 %	lineárna
XU20	20	5 %	lineárna
XU30	30	3,34 %	lineárna
Upravené odpisové kľúče			
XUT1	8	12,5 %	lineárna
XUT2	16	6,25 %	lineárna
XUT3	30	3,34 %	lineárna
Odpisový kľúč zo životnosti			
ZZIV	x	x	lineárna

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

- spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. bol na základe zmluvy č. 006/2.2./2005 schválený nenávratný finančný príspevok so **Štátneho rozpočtu SR (ŠR) a z európskych štrukturálnych fondov (ERDP)** v celkovej výške **15 609 498,77 €** na projekt „Ekologizácia tepelného zdroja s využitím spoluspaľovania biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s.“ Uvedená dotácia je použitá na technické zhodnotenie technologickej a stavebnej časti kotolne B a vybudovanie nových súvisiacich stavebných a technologických celkov (sklad štiepky, dopravné cesty štiepky....). Dotácia je ocenená menovitou hodnotou v členení na dotáciu zo štátneho rozpočtu a dotáciu z európskych štrukturálnych fondov.
- Na základe zákona o podpore životného prostredia, občianskeho zákonníka I číslo 185/1993 medzi Rakúskym Spolkovým ministerstvom pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo (zastúpeným firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) bola spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. na základe žiadosti č. **A640006** poskytnutá podpora vo výške **999 994,- €** (1 000 000,- € po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy.

Poskytnutá dotácia v € zo ŠR a ERDP (od 10-2006 do 10-2008)		Poskytnutá dotácia v € z Rakúska (12.3.2009)
príspevok zo ŠR	príspevok z ERDF	
7 357 490,52	8 252 008,25	999 994
15 609 498,77		999 994

Č. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach

a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	23 849 575,39	45 839 839,91				414 546,47		75 065 052,71
Prírastky			60 811,87				108 461,51		169 273,38

Úbytky			3 255,66				67 503,87		70 759,53
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	23 849 575,39	45 897 396,12				455 504,11		75 163 566,56
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 895 347,47	30 642 060,74						45 537 408,21
Prírastky		1 374 618,00	5 130 142,00						6 504 760,00
Úbytky			3 255,66						3 255,66
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 269 965,47	35 768 947,08						52 038 912,55
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 022,00		10 022,00
Prírastky									
Úbytky							6 692,00		6 692,00
Stav na konci účtovného obdobia							3 330,00		3 330,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	8 954 227,92	15 197 779,17				404 524,47		29 517 622,50
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	7 579 609,92	10 128 449,04				452 174,11		23 121 324,01

Tabuľka č. 2

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	23 757 764,80	46 048 653,31				435 322,99		75 202 832,04
Prírastky		93 009,35	72 478,94				141 465,05		306 953,34
Úbytky		1 198,76	281 292,34				162 241,57		444 732,67
Presuny			3 598,85				6 173,00		9 771,85
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	23 849 575,39	45 839 839,91				414 546,47		75 065 052,71
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 260 575,78	29 495 203,25						43 755 779,03
Prírastky		635 468,18	1 428 627,83						2 064 096,01
Úbytky		696,49	281 770,34						282 466,83
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 895 347,47	30 642 060,74						45 537 408,21
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 022,00		10 022,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							10 022,00		10 022,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	9 497 189,02	16 553 450,06				425 300,99		31 437 031,01
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	8 954 227,92	15 197 779,17				404 524,47		29 517 622,50

Hlavný výrobný blok spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. sa nebude môcť po roku 2018 bez významných investícií využívať na výrobu tepla a energie. Jeho zostatková hodnota k 31.12.2016 predstavuje **11 685 444,40 €**. Súčasne je k tomuto majetku ešte nerozpustená dotácia zo štátneho rozpočtu SR v zostatkovej hodnote 5 140 884,69 € a dotácia z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo v zostatkovej hodnote 416 315,00 €.

b) Majetok obstaraný finančným prenájomom

Názov majetku	Obstarávacie cena v €	Číslo leasingovej zmluvy	Názov leasingovej spoločnosti
Kĺbový nakladač JCB 427	122 800,00	1001857	UniCredit Leasing

c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. nemá k 31.12.2016 záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

d) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poisťovňa	Poistený majetok	ročné poistné	Platnosť zmluvy od - do
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411006627	hnut., nehnut. majetok, zásoby,peniaze	85 390,44	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 006 656	živel.,vlámanie, vandalizmus, lúpež, majetok - stroje a elektr.	34 552,88	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 015 679	Poistenie enviromentálnej škody	2 950,00	od 7.11.2012 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 006 544	zodpov. za škodu spôs. vadným výrobkom	5 100,00	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 019 502	poistenie zodpovednosti za ško- du členov štatutárnych orgán.	4 050,00	1.9.2014 - 31.8.2017
Allianz - SP,a.s. Bratislava 8080074754	zák.poist.mot.vozidiel	1 473,34	1.1.2009 - neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6571038931		228,96	3.11.2012 - neurčito
6576632833		240,40	21.10.2013 - neurčito
Leasingové spoločnosti		182,37	
Allianz - SP,a.s. Bratislava	miliónové poistenie sedadiel	347,55	1.2.2005 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 7710000162		2 013,45	8.1.2003-neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6540258122		515,56	1.9.2007 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B.Bystrica 6809594250		325,70	10.3.2011 -neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6570898147		220,18	27.08.2012 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B.Bystrica 6813044489		167,38	18.12.2012 - neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6571039045	hav.poist. motor.vozidiel	1 041,12	3.11.2012 - neurčito
6576609932		994,15	21.10.2013 - neurčito
6573637727		314,82	7.2.2013 - neurčito
6575420927		866,91	29.5.2013 - neurčito
5720021495		227,95	5.10.2016 - neurčito
5720067631		53,30	27.11.2016 - neurčito
Leasingové spoločnosti		1 306,32	v zmysle leasingu

e) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu predaja a šrotácie	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	61 207,39	1 954,81	12 628,82		50 533,38

f) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

STEFE Zvolen, s.r.o.	Zvolen	859 720,73 €
SSE-D, a.s.	Žilina	701 796,09 €
Stredoslovenská energetika, a.s.	Žilina	305 554,64 €
Železničná spoločnosť Cargo	Bratislava	139 831,14 €
Slovenská elektrizačná prenosová	Bratislava	111 059,58 €
OKTE, a.s.	Bratislava	102 754,51 €
Nemocnica Zvolen a.s.	Zvolen	68 181,26 €
Železničné opravovne	Zvolen	58 276,96 €
Technická univerzita	Zvolen	52 682,42 €
Bučina DDD, spol. s.r.o.	Zvolen	40 028,96 €

Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	59 659,03	287,55	4 517,61		55 428,97
Pohľadávky spolu	59 659,03	287,55	4 517,61		55 428,97

g) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku v €		Pohľadávky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
2 803 345,18	2 550 505,26	73 147,28	1 031,08	77 357,10	50 519,09	50 785,37

h) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu zostatkových hodnôt poskytnutej dotácie na majetok pri zúčtovaní odloženého daňového záväzku.

i) Zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Emisné kvóty typ EUA v €:				
pridelené v €	570 573,70	162 036,38	570 573,70	162 036,38
nakúpené v €	163 000,00	96 000,00	15 305,70	243 694,30
Obstaranie emisných kvót v €	0	131 887,98	15 305,70	131 887,98
Krátkodobý finančný majetok spolu v €	733 573,70	389 924,36	585 879,40	537 618,66
Emisné kvóty typ EUA v tonách:				
pridelené v tonách	94 732	32 023	94 732	32 023
nakúpené v tonách	20 000	20 000	1 878	38 122
Obstaranie emisných kvót	0	25 461	0	25 461
Krátkodobý finančný majetok spolu v tonách	114 732	77 484	96 610	95 606

j) Ocenenie finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neoceňovala emisné kvóty (komodity) ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, nakoľko evidované emisné kvóty sú nadobudnuté bezodplatným pridelením ako aj nákupom a sú určené na odovzdania za vypustené emisné kvóty.

k) Vlastné akcie

- Účtovná jednotka nenadobudla a nepreviedla vlastné akcie počas účtovného obdobia
- K 31.12.2016 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“), ktorým sa ku dňu 1. januára 2016 stala spoločnosť MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

l) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 540,94	62 814,53
- technická pomoc, sprac. odchýlok, siete	13 932,35	15 247,25
- zákonné poistenie, strojov, zodpovednosti,	39 074,57	40 350,68
- havarijné poistenie	3 992,19	3 325,56
- literatúra, časopisy, školenia,	2 413,44	1 177,15
- aktualizácie, licencie, revízie, net, telefóny	3 128,39	2 713,89
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

(2) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Opis základného imania, výška upísaného imania zapísaného v obchodnom registri:

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	18 832 113,75	18 832 113,75
Hodnota podielov podľa spoločníkov: (obchodná spoločnosť)		
- Fond národného majetku - 100 % (787 625 akcií po 23,91 €)	18 832 113,75	18 832 113,75
Hodnota splateného základného imania	18 832 113,75	18 832 113,75

- K 31.12.2016 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“), ktorým sa ku dňu 1. januára 2016 stala spoločnosť MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

2. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. konané dňa 6.5.2016 rozhodlo uznesením č.5/RVZ/2016 o rozdelení zisku z roku 2015 nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	137 346,84
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 735,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	123 611,84
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spoľu	137 346,84

3. Návrh rozdelenia účtovného zisku z bežného obdobia

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. v roku 2016 vykázala stratu 1 063 117,53 €.

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 257,00	140 887,00			200 144,00
- rezerva na odchodné - Ú	59 257,00	140 887,00			200 144,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	838 303,25	958 494,40	720 993,25	109 089,68	966 714,42
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	0,00	4,57			4,57
- rezerva na služby (do 2014) Z	554,00			530,00	24,00
- rezerva na služby (od 2015) Ú	1 475,00	1125,00	1125,00	0	1 475,00
- rezerva na audit - Ú	3 025,00	5 650,00	3 025,00	0	5 650,00
- rezerva na súdne spory, úroky a doplatok - Ú	103 727,20	237 296,50		103 727,20	237 296,50
- rezervy na dovolenky - Z	4 647,01	8 969,31	4 177,41	469,60	8 969,31
- rezervy na jubilejné - Ú	22 952,88	20 077,20	18 590,00	4 362,88	20 077,20
- rezervy na ročné odmeny - Ú	104 572,19	117 299,36	104 572,19		117 299,36
- rezervy na odchodné krátkodobé -Ú	11 470,57	3 374,53	3 624,25		11 220,85

- rezervy na odstupné - Ú	0,00	6 182,67			6 182,67
- rezervy na emisné kvóty - Z	585 879,40	558 515,26	585 879,40		558 515,26

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	56 492,00	2 765,00	0	0	59 257,00
- rezerva na odchodné - Ú	56 492,00	2 765,00	0	0	59 257,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 058 100,64	828 117,42	863 795,83	184 118,98	838 303,25
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	3 323,09	0,00	0,00	3 323,09	0,00
- rezerva na služby (do 2014) Z	28 957,29	0,00	28 403,29	0,00	554,00
- rezerva na služby (od 2015) Ú	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
- rezerva na súdne spory, predpokladané riziká - Ú	189 227,80	94 095,37	0,00	179 595,97	103 727,20
- rezervy na dovolenky - Z	8 584,47	4 647,01	8 584,47	0,00	4 647,01
- rezervy na jubilejné - Ú	24 807,00	22 952,88	23 607,08	1 199,92	22 952,88
- rezervy na ročné odmeny - Ú	108 205,04	104 572,19	108 205,04	0,00	104 572,19
- rezervy na odchodné krátkodobé -Ú	24 088,45	11 470,57	24 088,45	0,00	11 470,57
- rezervy na odstupné - Ú	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezervy na emisné kvóty - Z	670 907,50	585 879,40	670 907,50	0,00	585 879,40

Najvyššou položkou tvorby rezerv okrem rezervy na vypustené emisné kvóty k 31.12. 2016 je rezerva na dobropis k doplatku za výrobu elektriny z vysoko účinnej kombinovanej výroby (VUKV) za predchádzajúci kalendárny rok na základe doručeného potvrdenia o pôvode elektriny vyrobenej z VUKV od Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO) vo výške 211 013,68 €. Predpokladaným rokom použitia všetkých rezerv, okrem dlhodobej rezervy na odchodné pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku, je rok 2016.

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku v €		Záväzky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
3 201 289,59	2 203 263,55	998 026,04	0	0	0	

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	4 089 562,18	5 429 811,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:	3 091 522,42	2 984 340,42
Záväzky po lehote splatnosti	998 039,76	2 445 571,52

e) Výpočet odloženého záväzku 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 699 658,77	6 525 979,49
Odpočítateľné	0,00	0,00
Zdaniteľné	3 699 658,77	6 525 979,49
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 453 600,87	-3 241 579,22
Odpočítateľné	-1 453 600,87	-3 241 579,22
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-968 952,65	-1 859 070,55
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	-508 739,24	-1 122 142,95
Uplatnená daňová pohľadávka	-305 256,18	-713 147,43
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-305 256,18	-713 147,43
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0,00
Odložený daňový záväzok	776 928,34	1 435 715,49
Odložený daňový záväzok k 1.1. 2015/2014	722 568,06	453 064,20
Zmena odloženého daňového záväzku	-250 895,90	269 503,86
Zaúčtovaná ako náklad (- DAL)	-250 895,90	269 503,86
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0,00
Odložený daňový záväzok k 31.12.2016/2015	471 672,16	722 568,06

Prehľad dočasných rozdielov

(odl.záväzok D 481)				€
Odložená daň k 31.12.2015 (záväzok na str. D)	Účtovne	Daňovo		722 568,06
2016				
Odložená daň k 31.12.2015 (záväzok na str. D) 21 %				689 724,06
účtovanie rozdielu v sadzbe				32 844,00
Rozdiel medzi účtov. a daň. ZH DLHM k 31.12.2016 (vyraďenie ZH neodpís. maj.)	17 627 561,72	13 927 989,35	3 699 572,37	776 910,20
ZH dotácie ŠR - záväzku	6 453 430,39	5 072 038,23	-1 381 392,16	-290 092,35
ZH dotácie Rakúsko - záväzku	427 678,62	355 469,91	-72 208,71	-15 163,83
medzisúčet			-1 453 600,87	-305 256,18
Nezinkasované úroky z omeškania	86,40	0,00	86,40	18,14
Odložená daň k 31.12.2016 (záväzok na str. D)				471 672,16

31.12.2016 účtovanie

218 051,90

481 100 /592 100

f) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 424,97	17 069,84
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 020,83	23 926,33
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 020,83	23 926,33
Čerpanie sociálneho fondu	15 528,55	15 571,20
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 917,25	25 424,97

g) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
1. Investičný úver Dexia 49/001/06 - záložné právo na nehnuteľný majetok - notárska zápisnica N 38/2006	€	2,548	29.1.2016	0,00	2 924,62
2. Investičný úver Dexia 49/012/06 - záložné právo na nehnuteľný majetok - notárska zápisnica N 320/2006	€	2,405	30.7.2016	0,00	127 730,31
3. Kontokorent Dexia 49/043/04 - vísta blankozmenka č. 11/043/04 - notárska zápisnica N 738/2003	€	3,986	priebežne	0,00	0,00
4. Kontokorentný úver č 1316/2015/UZ VÚB BANKA - blankozmenka č. 1940/2015/D - záložné právo na pohľadávky a iné práva č. 2334/2015/ZZ	€	0,010	priebežne	0,00	501 901,27

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. zriadila v roku 2015 nový firemný kontokorentný účet vo VÚB Banke. Účet v Prima banke Slovensko a.s. nebol zrušený.

h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
- úroky z úverov	0,00	0,00
- leasingové splátky	0,00	0,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 550 562,52	9 599 520,23
- dotácia zo štrukturálnych fondov a ŠR na ekologizáciu tepelného zdroja	3 260 564,09	8 927 087,74
- dotácia z Rakúska na ekologizáciu výroby	213 882,19	591 772,25

- bezodplatné nadobudnutie parovodu	76 116,24	80 660,24
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 411 2016,73	773 455,75
- dotácia zo ŠR	3 192 866,30	719 208,95
- dotácia z Rakúska	213 796,43	49 702,80

Najvýznamnejšou položkou výnosov budúcich období je poskytnutá časť dotácií na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo ŠR č. 006/2.2./2005 na investičnú akciu ekologizácie zdroja vo výške 15 609 498,77 €, ktorá sa začala rozpúšťať v roku 2008 vo výške účtovných odpisov a oprávky k zaradenému majetku po zaradení investičných celkov do majetku počas ich doby životnosti.

Druhou najvýznamnejšou položkou je podpora z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo (zastúpené firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) poskytnutá na základe žiadosti č. A640006 vo výške 999 994,- € (1 000 000,- po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. Aj táto sa začala v roku 2009 rozpúšťať vo výške účtovných odpisov k investičnému majetku počas doby jeho životnosti.

Výška celkového poskytnutého grantu zo ŠR a ERDF v €		Rozpustenie dotácie zo ŠR a ERDF		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20xx	Výška poskytnutého grantu z Rakúska v €	Rozpustenie dotácie z Rakúska		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20x
15 609 499		Rok	€	€	2009	Rok	€	€
ŠR	7 357 491	2008	581 530,19	15 027 968,58	999 994			
ERDF	8 252 008	2009	797 108,61	14 230 859,97		2009	43 050,73	956 943,27
		2010	784 629,18	13 446 230,79		2010	53 716,63	903 226,64
		2011	779 533,27	12 666 697,52		2011	53 323,13	849 903,51
		2012	783 406,60	11 883 290,92		2012	53 582,30	849 644,34
		2013	763 910,39	11 119 380,53		2013	55 379,94	740 941,27
		2014	754 788,94	10 364 591,59		2014	49 616,27	691 325,00
		2015	718 294,90	9 646 296,69		2015	49 849,95	641 475,05
		2016	3 192 866,30	6 453 430,39		2016	213 796,43	427 678,62

(3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov v	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov v
a	b	c	d	e	f	g
Nakladač JCB 427 (LZ 100185)						
Istina (bez DPH)	16 698,96	0	0	24 776,65	18 776,95	0
Finančný náklad (bez DPH)	92,82	0	0	381,71	92,82	0
Spolu	16 791,78	0	0	25 158,36	18 869,77	0
Citroen Jumper ZV921CS (LZF/3/20806)						
Istina (bez DPH)	0	0	0	3 824,40	0	0
Finančný náklad (bez DPH)	0	0	0	80,32	0	0
Spolu	0	0	0	3 904,72	0	0

Spolu:						
Istina (bez DPH)	16 698,96	0	0	28 601,05	18 776,95	0
Finančný náklad (bez DPH)	92,82	0	0	462,03	92,82	0
Spolu	16 791,78	0	0	29 063,08	18 869,77	0

(4) Odložená daň z príjmov

a) až e) informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	32 844,00	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	94 023,05
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) a g) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 311 124,48	x	x	409 737,95	x	x
Teoretická daň	x	-288 447,39	22	x	90 142,35	22
Daňovo neuznané náklady	5 527 323,19	1 216 011,10	22	2 097 932,89	461 545,24	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 786 963,62	833 132,00	22	-2 813 162,06	- 618 895,65	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	429 235,09	94 431,72	22	0		22
Zmena sadzby dane	429 235,09	90 139,37	21			22
Spolu	0	0	22	-305 491,23	-67 208,07	22

Splatná daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Odložená daň z príjmov	X	- 471 672,16	21	X	-722 568,06	22
Celková daň z príjmov	x	- 471 672,16	21	x	-722 568,06	22

Prehľad umorovania daňovej straty k 31.12.2016 v €

ROK	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY	ZÁKLAD DANE	PRÁVO NA UMORENIE DAŇOVEJ STRATY Z MINULOSTI V BEŽNOM OBDOBÍ	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY PRENESENÁ DO BUDÚCNOSTI AKO MOŽNOSŤ	NEUPLATNITELNÉ UMORENIE DAŇOVEJ STRATY
2011	1 152 527,71		1 152 527,71	2 340 389,78	
2012		665 179,78	2 340 389,78	1 675 210,00	
2013	365 080,66		1 675 210,00	1 845 307,81	480 615,77
2014	720 864,27		759 100,53	1 859 070,54	759 100,53
2015	305 491,23		559 618,16	1 604 943,62	559 618,16
2016		429 235,09	635 990,97	968 952,65	206 755,88
2017			635 990,97		
2018			256 588,88		
2019			76 372,81		
SPOLU	2 543 963,87	1 094 414,87			2 006 090,34

Č. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplňujúce informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Elektrická energia, odchýlky, podporné služby, regulačná energia		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	8 624 341,77	8 528 614,78	10 100 478,77	9 970 733,76	258 365,21	309 691,00
Spolu	8 624 341,77	8 528 614,78	10 100 478,77	9 970 733,76	258 365,21	309 691,00

b) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	5 591,81	7 577,55
- dlhodobého majetku	5 483,71	6 376,07

- vnútropodnikovej prepravy	108,10	1 201,48
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	3 844 608,04	1 575 372,56
- zúčtovanie emisných kvót	293 924,36	582 522,58
- zúčtovanie dotácií na ekologizáciu zdroja	3 406 662,73	768 144,85
- náhrady škôd od poisťovni	91 145,69	93 834,87
- výnosy za prenájom	42 154,91	42 154,91
- ostatné výnosy	10 720,35	88 685,35
Finančné výnosy, z toho:	50,94	52,95
Kurzové zisky, z toho:	0,46	0,49
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	50,48	52,46
- tržby z predaja emisných kvót	0	0
- výnosy z derivátových operácií	0	0
- prijaté bankové úroky	50,48	52,46

c) Celková suma osobných nákladov

Položka	2016	2015
1. mzdy, z toho:	1 952 038,15	1 889 684,35
mzdy zamestnancov	1 740 849,07	1 803 121,48
odmeny orgánov spoločnosti	45 138,64	46 644,00
dohody	12 225,00	5 100,00
odstupné, odchodné	142 202,44	18 505,95
jubilejné	11 623,00	16 312,92
2. ostatné náklady na závislú činnosť (DDP)	47 360,06	48 899,66
3. sociálne poistenie	496 533,54	464 141,77
4. zdravotné poistenie	180 566,54	189 760,37
5. sociálne zabezpečenie	116 953,28	135 244,59
Osobné náklady	2 793 451,87	2 727 730,74

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát, a mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a prechádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 401 788,78	1 606 657,96
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 300,00	11 500,00
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 300,00	11 500,00
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo	0,00	0,00

- ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 390 488,78	1 595 157,96
- opravy a údržba	500 826,14	535 641,56
- odborné posudky, štúdie, technická pomoc	18 500,35	21 109,89
- nájomné	306 988,21	323 032,19
- zneškodňovanie odpadov	50 058,44	183 047,81
- revízie, náklady na TZ, overovanie a ciachovanie	90 525,66	106 943,08
- náklady na používanie VS a horúcovodu Balkán	150 000,00	150 000,00
- náklady na softvér a údržbu RIS	80 213,02	81 722,42
- ostatné	193 376,96	193 661,01
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	642 182,93	770 877,21
- zúčtovanie emisných kvót	558 515,26	597 858,28
- poistenie majetku, zodpovednosti, áut..	142 562,76	150 831,56
- poplatky	15 463,40	15 523,43
- ostatné	-74 358,49	6 663,94
Finančné náklady, z toho:	9 675,28	31 257,24
Kurzové straty, z toho:	5,71	4,04
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0,35
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 669,57	31 253,20
- predaj emisných kvót	0	0
- úroky z úverov	2 125,49	15 010,41
- náklady peňažného styku	7 065,82	15 270,04
- leasing	478,26	972,75

(2) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	16 353 143,14	16 082 575,75
Tržby z predaja služieb	2 630 042,61	2 726 463,79
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	18 983 185,75	18 809 039,54

Č. V
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a pasívam uvádzame:

a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv: licencie IS SAP 12 ks	14 815,00	14 815,00
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí (popis v texte nižšie)	0,00	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky : - záväzky zo zmlúv o záložnom práve k úverovým zmluvám vo výške nesplatených častí úverov (tabuľka nižšie)	0,00	0,00

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí (popis v texte nižšie)	1 348 082,73	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00

Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky: záväzky zo zmlúv o záložnom práve k úverovým zmluvám vo výške nesplatených častí úverov (tabuľka nižšie)	130 654,93	0,00

Položka dlhodobého majetku	Hodnota úverov	Hodnota nesplatenej výšky úverov	Obstarávací hodnota IM	Hodnota majetku podľa znaleckého posudku
SPOLU	2 005 078,94	130 654,93	6 766 864,00	5 163 613,00
Záložná zmluva č. 49/001/06 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 345 383 €				
- CHÚV - tech. zariadenie (i.č.56813)	345 383,00	2 924,62	1 784 412,00	673 837,00
Záložná zmluva č. 49/012/06 Dexia, a.s. k úverovej zmluve 1 659 695,94 €				
-kondenzačné turboústr. V-40,9 MW (i.č.65494)	1 659 695,94	127 730,31	4 982 452,00	4 489 776,00

(2) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z lízingu

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu (rozpis v tabuľke nižšie)	16 698,96	47 378,00
Iné položky – licencie IS SAP 12 ks	14 815,00	14 815,00

Záväzky z leasingu

Predmet nájmu	Leasingová spoločnosť	Číslo leasingovej zmluvy	Nesplatený záväzok k 31.12.2016	Nesplatený záväzok k 31.12.2015	Splatnosť
Nakladač JCB 427	UniCredit Leasing a.s.	100185	16 698,96	43 553,60	30.9.2017
Citroen Jumper ZV921CS	ČSOB Leasing, a.s.	13/20806	0,00	3 824,40	2.11.2016
Spolu			16 698,96	47 378,00	

Č. VI**Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

a) Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. v nasledujúcom období rozhodne o spôsobe zmien týkajúcich sa úpravy technológie hlavného výrobného bloku z dôvodu nutnosti plnenia legislatívnych podmienok Európskej únie.

Č. VII**(1) Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov účtovnej jednotky**

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	11 029,73	18 732,00	0	15 376,91	0	0
	27 912,00	18 732,00	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	121,85	313,53	0	172,18	0	0
	303,72	303,72	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddávky	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 plnenie	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Č. VIII**Prehľad o pohybe vlastného imania****(1) Prehľad od pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
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	3 086,60	0	0	0	3 086,60
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	37 537,00	0	0	13 735,00	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	391 603,34	0	0	123 611,84	267 991,50
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 346,84	- 1 063 117,53	0	-137 346,84	- 1 063 117,53
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
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	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	30 662,00	6 875,00	0	0	37 537,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	453 471,07	0	61 867,73	0	391 603,34
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 742,73	137 346,84	0	68 742,73	137 346,84
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 6.5.2016 schválilo rozdelenie zisku vo výške 137 346,84 € nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu v objeme 13 735,00 €
- Úhrada straty minulých rokov v objeme 123 611 84 €.

Č. IX Prehľad peňažných tokov

(1) Členenie peňažných tokov

Na prehľad peňažných tokov – cash flow bola použitá priama modifikovaná metóda, kde sú peňažné toky rozdelené v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti – časť A.
- peňažné toky z investičnej činnosti – časť B.
- peňažné toky z finančnej činnosti – časť C.

(2) Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti zobrazujú prehľad peňažných tokov, ktoré súvisia s predmetom podnikania účtovnej jednotky a ostatné činnosti ktoré súvisia s hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky, okrem investičnej a finančnej činnosti

- zahŕňa položky nákladov a výnosov a položky upravujúce tržby a výnosy na príjmy spoločnosti a položky upravujúce náklady na výdavky spoločnosti.

(3) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá priama modifikovaná metóda

Vychádza sa z položiek výkazu ziskov a strát pričom sa upravujú tržby z predaja, náklady na obstaranie predaného tovaru a ďalšie položky výkazu ziskov a strát, ktoré sa týkajú prevádzkovej, investičnej a finančnej činnosti účtovnej jednotky, o zmenu stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkovej a investičnej činnosti a ostatné nepeňažné položky a ostatné peňažné položky.

(4) Peňažné toky z investičnej činnosti

Peňažné toky z investičnej činnosti zobrazujú činnosti spojené s obstaraním dlhodobého majetku, jeho vyradením, resp. predajom.

(5) Peňažné toky z finančnej činnosti

Peňažné toky z finančnej činnosti – zahrňujú činnosti, ktorej dôsledkom sú zmeny v hodnote a štruktúre vlastného imania a zmeny dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov, ktoré nesúvisia s prevádzkovou a investičnou činnosťou.

Účtovná jednotka aj napriek tomu, že je akciovou spoločnosťou neemitovala žiadne cenné papiere a nevyplácala dividendy a iné podiely zo zisku, pretože jej hospodársky výsledok jej to neumožňuje.

označenie položky	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)				
A.1.	Náklady na PČ	01	-17 635 982,10	-17 915 939,02
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-218 148,58	-40 738,01
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. + A.2.)	03	-17 854 130,68	-17 956 677,03
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	19 417 622,52	19 616 292,41
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-426 061,66	-77 851,60
A.6.	Tržby a výnosy z PČ upravené na príjmy (A.4. + A.5.)	06	18 991 560,86	19 538 440,81
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	-67 175,09	-17 851,83
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	498 212,29	-6 177,70
A *	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3. + A.6. + A.7. + A.8.)	09	1 568 467,38	1 557 734,25
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-1 287,82	-9 522,32
A. **	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A. * + A.9.)	11	1 567 179,56	1 548 211,93
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov	12	-2 888,95	-2 880,00
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13	0,00	0,00
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14	0,00	0,00
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	7 492,28	8 355,13
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16	0,00	-2 493,92
A ***	Čisté peňažné toky z PČ (A. ** + A.10 až A.14.)	17	1 571 782,89	1 551 193,14
B. Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-150 590,57	-85 819,81
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	1,83	11 947,48
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsol. celku	20	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania dlh.pôžičiek posk. konsol. celku	21	0	0
B.5.	výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22	0	0
B.6.	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek	23	0	0
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24	0	0
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25	0	0
B.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	26	0	0
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27	0	0

B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28	0	0
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29	0	0
B *	Čisté peňažné toky z IČ (B 1 až B 12.)	30	-150 588,74	-73 872,33
C. Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)				
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do VI	32	0	0
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33	0	0
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a vl. obch. podielov	34	0	0
C.1.4.	Výdavky na vypl. podielu na VI (vyrovnávacie, členov,...)	35	0	0
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do VI	36	0	0
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38	-161 333,97	-315 860,13
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlh.úverov a pôžičiek, z emit.dlh. a iných	39	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlh.úver.a pôžičiek,emit.dlh. a iné	40	-130 654,93	-287 397,12
C.2.3.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov	41	0,00	0,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov	42	-30 679,04	-28 463,01
C.3.	Výdavky na zapl.úrokov a dividend okrem úrokov PČ	43	-1 265,45	-6 408,38
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	44	0,00	0,00
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	45	0,00	0,00
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46	0,00	0,00
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47	0,00	0,00
C *	Čisté peňažné toky z FČ (C 1 až C 7.)	48	-162 599,42	-322 268,51
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(A *** + B. + C.)	49	1 258 594,73	1 155 052,30
E	Stav peň.prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	50	291 487,38	-863 564,57
F	Stav peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci účt.obdobia pred zohľadnením kurz.rozdielov (D. + E.)	51	1 550 082,11	291 487,73
G	Kurzové rozdiely vyčíslené z peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu účtovnej závierky	52	0,00	-0,35
G.1.	Kurzové straty	53	0,00	-0,35
G.2.	Kurzové zisky	54	0,00	0,00
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D. + E. + G.)	55	1 550 082,11	291 487,38

Použité skratky

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSC – poštové smerové číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie