

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Trnava, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosťou s ručením obmedzeným so sídlom v Trnave, Františkánska ul. č. 16, PSČ 917 32. Založená bola dňa 29. 11. 2005 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 29. 11. 2005, IČO 36277215. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 17769 / T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba a rozvod pary a teplej vody
- obstarávanie služieb spojených so zabezpečením riadnej prevádzky nehnuteľností
- strojové a ručné čistenie miestnych komunikácií.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti, ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 1.6.2016.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa § - u 17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov, ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Spoločníkom spoločnosti STEFE Trnava, s. r. o. vo výške 50 % majetkového podielu je Mesto Trnava so sídlom Hlavná ul. č. 1, 917 00 Trnava. Mesto Trnava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je STEFE Trnava, s. r. o. konsolidovanou účtovnou jednotkou.

Spoločníkom spoločnosti STEFE Trnava, s. r. o. vo výške 50 % majetkového podielu je spoločnosť STEFE SK, a. s. so sídlom Na Troskách 26, 917 01 Banská Bystrica. Táto spoločnosť je súčasťou skupiny Energie Steiermark AG ako dcérska spoločnosť materskej spoločnosti Energie Steiermark AG so sídlom na adrese Leonhardgurtel 10, Graz, Rakúska republika.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materskými podnikmi v konsolidácii, ktoré zostavujú konsolidované závierky za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je spoločnosť STEFE Trnava, s. r. o., sú:

Mesto Trnava so sídlom Hlavná ul. č. 1, 917 00 Trnava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je spoločnosť STEFE Trnava, s. r. o.

Spoločnosť STEFE SK, a. s. so sídlom Na Troskách 26, 917 01 Banská Bystrica je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § - u 22, ods.9 Zákona o účtovníctve, nakoľko spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Rakúskej republike, v Grazi na ul. Leonhardgurtel 10 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), sú

Konsolidované účtovné závierky Mesta Trnava sú prístupné v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky na Hlavnej ul. č. 1, 917 00 Trnava, ako aj v Registri účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky so sídlom 817 82 Bratislava, Štefanovičova ul. č. 5.

Konsolidované účtovné závierky spoločnosti Energie Steiermark AG sú prístupné v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky v Rakúskej republike, v Grazi na ul. Leonhardgurtel 10.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU
A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a vyššie uvedená povinnosť sa spoločnosti STEFE Trnava, s. r. o. netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	101
Počet vedúcich zamestnancov	16	16

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej

pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je odpisovaný v súlade s vnútropodnikovou smernicou.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady, ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§ 26 Zákona 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing)

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje **dlhodobý nehmotný majetok** metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595 / 2003 Z. z. o dani z príjmov, v znení neskorších predpisov, rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Software	4 roky	Lineárna, ročná odpisová sadzba 25 %

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	20 rokov	Lineárna, ročná odpisová sadzba 5 %
Budovy	30, 40, 80 rokov	Lineárna, ročné odpisové sadzby 3,33 %, 2,5 %, 1,25 %
Prípojky	12, 40 rokov	Lineárna, ročné odpisové sadzby 8,33 %, 2, 5 %
Strojná časť	15 rokov	Lineárna, 6, 66 %
Fotovoltaická elektrárňa	14 rokov	Lineárna 7, 14 %

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § - ov č. 22 – č. 29 zákona č. 595 / 2003 Z. z. o dani z príjmov, v znení neskorších predpisov. Daňové odpisové sadzby nie sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
K zastaraným a poškodeným zásobám	0
Nepohyblivé zásoby od 1 roka	100 % meracie zariadenia
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	0

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 – 180 dní	0
Po splatnosti 181 – 360 dní	0
Po splatnosti viac ako 360 dní	20
Po splatnosti viac ako 720 dní	50
Po splatnosti viac ako 1 080 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 9 až 12.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka

d) Goodwill

Goodwill vznikol pri zlúčení spoločností SMM Trnava, s. r. o. a Energiecomfort k 1.1.2009. Výška goodwillu bola 22 506, 00 EUR a doodpisový bol v roku 2011.

e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 126		22 505		3 143		84 774
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		+ 3 143				- 3 143		
Stav na konci účtovného obdobia		62 269		22 505		0		84 774
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 126		22 505				81 631
Prírastky		792						792
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		59 918		22 505				82 423
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		3 143		3 143
Stav na konci účtovného obdobia		2 351		0		0		2 351

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 126		22 506				81 632
Prírastky						3 143		3 143
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		59 126		22 506		3 143		84 775
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 126		22 506				81 632
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		59 126		22 506				81 632
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia						3 143		3 143

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 974	2 691 826	4 505 598				2 850		7 917 248
Prírastky			203 794				83 316		287 110
Úbytky			12 045						12 045
Presuny		1	2 850				- 2 850		1
Stav na konci účtovného obdobia	716 974	2 691 827	4 700 197				83 316		8 192 314
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		600 022	3 894 905						4 494 927
Prírastky		71 557	124 610						196 167
Úbytky			12 045						12 045
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		671 579	4 007 470						4 679 049
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 732							90 732
Prírastky									
Úbytky		4 440							4 440
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		86 292							86 292
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 974	2 001 072	610 693				2 850		3 331 589
Stav na konci účtovného obdobia	716 974	1 933 956	692 727				83 316		3 426 973

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 974	2 691 827	4 445 440				2 850		7 857 091
Prírastky							76 563		76 563
Úbytky			16 405						16 405
Presuny		- 1	76 563				- 76 563		- 1
Stav na konci účtovného obdobia	716 974	2 691 826	4 505 598				2 850		7 917 248
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		528 467	3 793 077						4 321 544
Prírastky		71 556	118 233						189 789
Úbytky			16 405						16 405
Presuny		- 1							- 1
Stav na konci účtovného obdobia		600 022	3 894 905						4 494 927
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 172							95 172
Prírastky									
Úbytky		4 440							4 440
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		90 732							90 732
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 974	2 068 188	652 363				2 850		3 440 375
Stav na konci účtovného obdobia	716 974	2 001 072	610 693				2 850		3 331 589

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

g) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál	13 538	12 635	13 538		12 635
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	13 538	12 635	13 538		12 635

Opravná položka bola znížená (upravená) podľa reálneho stavu nevyužitelných zásob-vodomerov.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>A</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	164 021	4 352	6 173		162 200
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	164 021	4 352	6 173		162 200

Opravné položky, ktoré boli menovite vytvorené k pohľadávkam, boli v priebehu účtovného obdobia 2016 zúčtované z dôvodu úhrady pohľadávok.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 298 733	187 986	1 486 719
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	40		40
Iné pohľadávky	10 361		10 361
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 309 134	187 986	1 497 120

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 490	3 045
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 117 238	3 136 876
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 118 728	3 139 921

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

c) Očenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2016.

f) Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre túto časť poznámok.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	787	0
Licencia ESET Endpoint Antivírus na rok 2018	787	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 494	9 009
Povinné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku	2 497	5 230
Ostatné (poplatky IT, semináre, nájomné a pod.)	3 697	3 779
Dochádzkový systém, licencia na rok 2017	2 300	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7 364
Zúčtovanie poistného konateľa z Rakúska	0	4
Bonifikácia SP - Allianz	0	7 360

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 4 968 068 EUR. Základné imanie spoločnosti bolo tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 5 968 068 EUR. V roku 2013 bolo základné imanie znížené o sumu 1 000 000 EUR.

K 31.12.2016 základné imanie predstavuje sumu 4 968 068 EUR, podiel Mesta Trnava je 2 484 034 EUR a podiel STEFE SK, a.s. Banská Bystrica je 2 484 034 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške.

b) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	601 133
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	30 057
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	571 076
Iné	
Spolu	601 133

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Za účtovný rok 2016 bol dosiahnutý výsledok po zdanení v sume 571 084 EUR. Návrh na jeho rozdelenie v roku 2017 je nasledovný:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 28 554 EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom v sume 542 530 EUR.

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis zákonných rezerv k 31.12.2016 a 31.12.2015**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Tvorba c</i>	<i>Použitie d</i>	<i>Zrušenie e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 097	29 873	24 182	3 915	29 873
Rezerva na dovolenky a odvody	28 097	29 873	24 182	3 915	29 873

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 143	28 097	32 143		28 097
Rezerva na dovolenky a odvody	28 543	28 097	28 543		28 097
Nevyfakturované náklady EM					
Rezerva na audit a závierku	3 600	0	3 600		0

b) Popis ostatných rezerv k 31.12.2016 a 31.12.2015

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	248 336	65 886		114 718	199 504
Ročné vyúčtovanie EM	88 466			21 943	66 523
Odchodné	22 056	22 478		22 056	22 478
Reklamácie ostatné	132 581	40 000		70 719	101 862
Súdne spory	5 233	3 408			8 641
Krátkodobé rezervy, z toho:	276 255	678 617	155 043	120 702	679 127
Prebiehajúce súdne spory	979	1 545		129	2 395
Zúčtovanie ZP	600	900		600	900
Odchodné, odstupné	97 360	76 165	46 254	51 106	76 165
Reklamácie EM	17 086	21 943		17 086	21 943
Odmeny	110 767	112 268	103 453	7 314	112 268
Rezerva na RV	300	1 050	300		1 050
Reklamácie	23 127	33 793		23 127	33 793
Havárie	21 000	21 000		21 000	21 000
Nevyfakturované náklady	1 436	4 811	1 436		4 811
Náklady na audit, overenie RÚZ	3 600	3 250	3 600		3 250
Vodné, stočné TAVOS	0	129 303			129 303
Kompenzačné platby	0	420		340	80
Ročné vyúčtovanie z EM	0	272 169			272 169

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	249 902	89 323	2 000	88 889	248 336
Ročné vyúčtovanie EM	59 778	45 774		17 086	88 466
Odchodné	23 808	22 056		23 808	22 056
Reklamácie ostatné	161 083	21 493	2 000	47 995	132 581
Súdne spory	5 233				5 233
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 780	317 462	115 969	130 018	276 255
Prebiehajúce súdne spory	1 320	899		1 240	979
Zúčtovanie ZP	600	600	407	193	600
Odchodné, odstupné	35 740	121 926	11 427	48 879	97 360
Reklamácie EM	13 412	17 086		13 412	17 086
Odmeny	114 876	114 332	103 135	15 306	110 767
Rezerva na RV	524	300	524		300
Reklamácie	16 378	36 737		29 988	23 127
Havárie	21 000	21 000		21 000	21 000
Nevyfakturované náklady	930	982	476		1 436
Náklady na audit, overenie RÚZ		3 600			3 600

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď táto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 084	23 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 084	23 309
Krátkodobé záväzky spolu	1 307 588	1 566 362
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 307 588	1 566 362
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tento bod poznámok sa spoločnosti netýka.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 045	2 680
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 907	9 565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 907	9 565
Čerpanie sociálneho fondu	9 163	9 200
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 789	3 045

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

a) Údaje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

b) Údaje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	776 155	x	x	779 213	x	x
teoretická daň	x	170 754		x	171 427	
Daňovo neuznané náklady	539 902	118 779	15,30	446 607	98 254	12,61
Výnosy nepodliehajúce dani	253 158	55 695	7,17	349 134	76 810	9,86
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Spolu	1 062 899	233 838	22	876 686	192 871	22
Splatná daň z príjmov	x	233 838		x	192 871	
Odložená daň z príjmov	x	- 33 056	21	x	- 20 071	22
Iné – daň vyberaná zrážkou	x	4 289				
Celková daň z príjmov	x	205 071		x	172 800	

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 233 919	- 137 915
odpočítateľné	130 267	141 426
zdaniteľné	364 186	279 341
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	778 517	507 506
odpočítateľné	799 623	528 612
zdaniteľné	21 106	21 106
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	195 277	147 408
Uplatnená daňová pohľadávka	+ 47 869	+ 19 734
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	- 47 869	- 19 737
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	80 911	66 098
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 813	- 337
Zaúčtovaná ako náklad	-14 813	- 337
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

c) Ďalšie informácie

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 295	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 3 853	
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

2.8. DERIVÁTY**a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 10 388 121 EUR za rok 2016 a 10 402 004 EUR za rok 2015. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb Výkon správy		Typ výrobkov, tovarov, služieb Dodávka tepla	
	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
SR	852 335	825 885	809 310	837 895	8 726 476	8 738 224
Spolu	852 335	825 885	809 310	837 895	8 726 476	8 738 224

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 332	3 877
Aktivácia vnútropodnikových prác a materiálu - FVE	4 396	3 877
Aktivácia dlhodobého investičného majetku	18 936	0

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 978	29 583
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 405	3 940
Úroky z omeškania vrátane kompenzačných platieb	1 263	1 323
Poistné plnenia a iné	8 310	12 155
Doplatok za elektrinu, vyrobenú vo FVE	0	12 165

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	1 647 313	1 642 378
Mzdy	1 147 043	1 098 918
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 970	14 772
Sociálne poistenie	286 785	295 395
Zdravotné poistenie	109 690	112 862
Sociálne zabezpečenie	92 825	120 431

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	22 547	34 042
Kurzové zisky, z toho:	1	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	22 546	34 042
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek		6 250
Ostatné výnosové úroky	22 546	27 792

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	994 533	865 808
Cestovné a reprezentačné	14 391	12 719
Opravy a udržiavanie	536 615	422 392
Ostat. služby (poštovné, školenia, telefóny, služby IT, nájomné)	440 177	425 797

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	236 551	240 626
Dane a poplatky	13 731	14 770
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	192 519	185 349
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 553	2 251
Opravné položky k pohľadávkam	- 1 821	10 455
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30 569	27 801

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	4 033	3 867
Kurzové straty, z toho:	8	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 025	3 864
bankové poplatky	4 025	3 864

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 350	4 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 250	4 800
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
súvisiace audítorské služby	100	100
ostatné neaudítorské služby		

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 288 121	10 402 004
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 celkom	10 288 121	10 402 004

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmieneny majetok

<i>Druh podmieneného majetku</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Práva zo servisných zmlúv		
Práva zo súdnych sporov	131 282	141 587
Práva z poistných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok – výkon správy – finančné účty	5 434 451	4 981 207
Majetok – výkon správy - pohľadávky	5 262 946	5 564 375
Majetok – výkon správy - záväzky	10 697 397	10 545 582
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií od spriaznených osôb pre spoločnosť

<i>Spriaznená osoba</i> <i>a</i>	<i>Kód druhu obchodu</i> <i>b</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>Bežné účtovné obdobie</i> <i>c</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> <i>d</i>
Mesto Trnava	03	97 837	95 638
Mesto Trnava	12	25 777	0
FCC Trnava, s.r.o.	03	8 201	11 687
FCC Trnava, s.r.o.	06	5 271	0
STEFE SK, a.s. Banská Bystrica	01	276	744
STEFE SK, a.s. Banská Bystrica	03	19 199	0
TT – IT, s.r.o.	03	559	898
Mesto Trnava	13	42 408	39 668
Prima banka	03	50	0
Spolu:		199 578	148 695

b) Prehľad uskutočnených transakcií spoločnosťou voči spriazneným osobám

<i>Spriaznená osoba</i> <i>a</i>	<i>Kód druhu obchodu</i> <i>b</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>Bežné účtovné obdobie</i> <i>c</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> <i>d</i>
Mesto Trnava	03	1 045 391	1 509 820
Mesto Trnava	02	1 426	0
Mesto Trnava	06	474 650	465 707
FCC Trnava, s.r.o.	03	7 900	0
Spolu:		1 529 367	1 975 527

V roku 2015 bola do transakcií s Mesto Trnava započítaná aj fakturácia za teplo a teplú úžitkovú vodu vo výške 441 919 EUR v cenách určených URSO.

Kód druhu obchodu	Druh 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.
12	refakturácie
13	úhrada energií a služieb v prenajatých priestoroch vo vlastníctve Mesta Trnava

c) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Mesto Trnava	Pohľadávky z obchodného styku	107 574	109 793
Spolu pohľadávky		107 574	109 793
FCC Trnava, s. r. o. – pôv. ASA	Záväzky z obchodného styku	297	2 342
TT – IT, s. r. o.	Záväzky z obchodného styku	0	103
Mesto Trnava	Záväzky z obchodného styku	265	280
Spolu záväzky		562	2 725

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

<i>Druh príjmu, výhody</i> <i>a</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i> <i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	8 760	2 210	
	4 945	1 177	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté *			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.			

* Pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2016 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	4 968 068				4 968 068
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	181 587			30 057	211 644
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	17 905				17 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 426				34 426
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	601 133	571 084	- 571 076	- 30 057	571 084
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 968 068				4 968 068
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	148 060			33 527	181 587
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	17 905				17 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 425	1			34 426
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	670 547	601 133	- 637 020	-33 527	601 133
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	776 155	779 213
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	125 691	310 486
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	196 959	189 789
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-48 833	65 863
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 4 440	- 4 440
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 092	592
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 546	- 27 792
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 2 542	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		86 474
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	47 340	431 286
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 52 908	491 663
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	95 763	- 83 692
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 485	23 315
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	949 186	1 520 985
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22 546	27 792
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 571 076	-637 019
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	400 656	911 758
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 137 280	- 284 626
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	263 376	627 132
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		- 3 143
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 287 111	- 76 562
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 542	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 284 569	- 79 705
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 21 193	547 427
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 139 921	2 592 494
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 118 728	3 139 921
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 118 728	3 139 921

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.