

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Bratislavská teplárenská, a.s.,
Sídlo:	Bajkalská 21/A, 829 05 Bratislava
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2001
Predmet podnikania:	výroba tepla, výroba elektriky, výkup tepla rozvod tepla, rozvod elektriny revízia tlakových zariadení – kotlov revízia tlakových nádob stabilných revízia plynových zariadení revízie vyhradených zdvíhacích zariadení revízie elektronických zariadení údržba, oprava, rekonštrukcia, montáž kotlov overovanie určených meradiel – vodomero kalibrácia vodomero automatizované spracovanie dát a iné činnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s., nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	106 404 702	94 164 938	áno
Čistý obrat celkom	76 374 468	74 332 290	áno
Počet zamestnancov	332	339	áno

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nemá náplň

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.6.2016

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za **Bratislavská teplárenská a.s. (ďalej spoločnosť)** a je zostavená podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: nemá náplň

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	332	339
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	330	337
- počet vedúcich zamestnancov	35	35

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.
- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**: nemá náplň
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nemá náplň
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá náplň
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Nemá náplň
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nemá náplň
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nemá náplň
11.	Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nemá náplň
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok Pridelené emisné kvóty: Nakúpené emisné kvóty:	Reálna hodnota Reálna hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Nemá náplň
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nemá náplň
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Nemá náplň
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k majetku spoločnosť stanovila odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku spoločnosť stanovila odborným odhadom bonity klienta a predpokladanej hodnoty budúceho využívania majetku.

Rezervy ocenila spoločnosť kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti zmenárenský kurz konkrétnej banky.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu od 1.1.2015:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Oceniteľné práva	014	20	5
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20 – 50	2 – 5
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	6 – 30	3,33 – 16,6
Dopravné prostriedky	023	5	20

Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania okrem oceníteľného práva - 20 rokov.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Investičný majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Spoločnosť nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.

Nehmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia (do 31.12.2008 obstarávacia cena 1700 EUR a nižšia), sa účtuje priamo do nákladov, a to na ľarchu účtu 518200 - Krátkodobý nehmotný majetok – softvér do 2 400 EUR.

Hmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu zásob a následne sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zaradený do evidencie majetku od 1.1.2009 účtovná jednotka odpisuje metódou rovnomerného odpisovania zo životnosti.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období spoločnosť účtuje ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Hranica významnosti v spoločnosti je stanovená ako čiastka,

ktorá sa vypočíta ako 1% z tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahnutých v predchádzajúcom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		11 986 072	12 850		3 368	796	11 709	12 014 795
Prírastky		405 109	8 666			392 802	37 828	844 405
Úbytky		61 218				314 045		375 263
Presuny						7 538		7 538
Stav na konci		12 329 963	21 516		3 368	72 015	49 537	12 476 399
Oprávky								
Stav na začiatku		11 683 891	5 469		842			11 690 202
Prírastky		152 784	486		842			154 112
Úbytky		61 218						61 218
Presuny								
Stav na konci		11 775 457	5 955		1 684			11 783 096
Opravné položky								
Stav na začiatku						460		460
Prírastky						18 392		18 392
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						18 852		18 852
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		302 181	7 381		2 526	336	11 709	324 133
Stav na konci		554 506	15 561		1 684	53 163	49 537	674 451

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		12 188 892	5311			460	2 354	12 197 017
Prírastky		122 846	7539		3 368	7 875	9 355	150 983
Úbytky		325 666				7 539		333 205
Presuny								
Stav na konci		11 986 072	12 850		3 368	796	11 709	12 014 795
Oprávky								
Stav na začiatku		11 845 179	5 311					11 850 490
Prírastky		164 378	158		842			165 378
Úbytky		325 666						325 666
Presuny								
Stav na konci		11 683 891	5 469		842			11 690 202
Opravné položky								

Stav na začiatku						460		460
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						460		460
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		343 713				460	2 354	346 527
Stav na konci		302 181	7 381		2 526	336	11 709	324 133

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	10 171 386	78 117 328	49 782 420			1 289 519	1 766 760	257 181	141 384 594
Prírastky	1 000	1 967 087	2 176 556			153 905	5 057 706	534 130	9 890 384
Úbytky	35 491	41 177	475 545			277 006	4 408 560	735 512	5 973 291
Presuny									
Stav na konci	10 136 895	80 043 238	51 483 431			1 166 418	2 415 906	55 799	145 301 687
Oprávky									
Stav na začiatku		47 180 213	38 933 400			1 222 246			87 335 859
Prírastky		1 700 246	1 274 608			40 942			3 015 796
Úbytky		41 207	475 545			277 006			793 758
Presuny									
Stav na konci		48 839 252	39 732 463			986 182			89 557 897
Opravné položky									
Stav na začiatku							1 686 053		1 686 053
Prírastky	638 077						326 312		964 389
Úbytky							10 254		10 254
Presuny									
Stav na konci	638 077						2 002 111		2 640 188
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	10 171 386	30 937 115	10 849 020			67 273	80 707	257 181	52 362 682
Stav na konci	9 498 818	31 203 986	11 750 968			180 236	413 795	55 799	53 103 602

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	10 155 189	77 293 135	46 693 982			1 300 980	2 289 110	325 833	138 058 229
Prírastky	16 197	1 095 236	3 645 926				4 469 807	1 775 062	11 022 228
Úbytky		271 043	557 488			11 461	4 992 157	1 843 714	7 675 863
Presuny									
Stav na konci	10 171 386	78 117 328	49 782 420			1 289 519	1 766 760	257 181	141 384 594
Oprávky									
Stav na začiatku		45 748 886	38 415 987			1 195 382			85 360 255
Prírastky		1 708 048	1 074 901			38 325			2 821 274
Úbytky		276 721	557 488			11 461			845 670
Presuny									
Stav na konci		47 180 213	38 933 400			1 222 246			87 335 859
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky							1 686 053		1 686 053

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							1 686 053		1 686 053
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	10 155 189	31 544 249	8 277 995			105 599	2 289 110	325 833	52 697 975
Stav na konci	10 171 386	30 937 115	10 849 020			67 273	80 707	257 181	52 362 682

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť je obmedzená v nakladaní s nehnuteľným majetkom zapísaným na príslušných listoch vlastníctva v katastrálnych územiach Nivy, Nové Mesto, Trnávka, Staré Mesto, Karlova Ves, Ružinov, Dúbravka a Senec, a to v dôsledku uzatvorenia záložnej zmluvy zo dňa 04.03.2016 so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. na zabezpečenie záväzkov zo zmluvy o dodávke plynu zo dňa 17.12.2012.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá náplň

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: nemá náplň

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení**: nemá náplň

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku**: nemá náplň

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: nemá náplň

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň

l) **Informácie o podielových certifikátoch**: nemá náplň

m) **Opravné položky k zásobám**:

Spoločnosť nemá nepotrebné a nadbytočné zásoby materiálu na sklade. Úžitková hodnota zásob zodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, preto k nim spoločnosť nevytvárala opravné položky.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nemá náplň

o) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**: bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					

- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	481 821	24 950	18 837	617	487 317
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
UNICOMEX	230 147	230 147	47
ERPA spol. s.r.o.	57 707	57 707	12
ABADON REAL, s.r.o. (URELA s.r.o.)	39 836	39 836	8
Doprastav a.s.	24 701	24 701	5

Spoločnosť na prechodné zníženie pohľadávok tvorila opravné položky k pohľadávkam nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti nad	Výška opravnej položky
360 dní	20%
720 dní	dotvorenie do 50%
1 080 dní	dotvorenie do 100%
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní	100%

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	5 133 251		5 133 251
Krátkodobé pohľadávky	5 506 028	1 022 938	6 528 966

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	5 938 764		5 938 764
Krátkodobé pohľadávky	2 029 365	1 175 208	3 204 573

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: nemá náplň

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	41 968	0	41 968	21	8 813
Nedaňové opravné položky	2 659 041	0	2 659 041	21	558 399

k majetku					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	487 317	262 456	224 861	21	47 221
Nedaňové rezervy	3 314 756	0	3 314 756	21	696 099
Odpočet daňovej straty	X	1 230 426	1 230 426	21	258 389
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	26 411 802	0	26 411 802	21	5 546 478
Iné				21	
SPOLU:	X	x	x	x	7 115 399

Hodnota nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hodnota vypočítanej odloženej daňovej pohľadávky	7 115 399	7 816 775
Suma odloženej daňovej pohľadávky z dôvodu jej nezaúčtovania		-107 812
Odložená daňová pohľadávka spolu	7 115 399	7 708 963

Zmena sadzby dane - odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely	35 040 739
Suma odloženej daňovej pohľadávky so sadzbou dane 22%	7 708 963
Suma odloženej daňovej pohľadávky so sadzbou dane 21%	7 358 555
Rozdiel z titulu zmeny sadzby dane	- 350 407

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ		
Krátkodobý FM, okrem PUJ	1 005 517	1 745 388
Vlastné akcie a vlastné podiely		
Obstaranie krátkodobého FM		
SPOLU:	1 005 517	1 745 388

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemá náplň

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku: nemá náplň

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť je čiastočne obmedzená v nakladaní s finančným majetkom v dôsledku exekučných konaní, avšak bez významného dopadu na podnikateľskú činnosť spoločnosti. K 31.12.2016 blokována čiastka na bankovom účte spoločnosti predstavuje: 26 281 366 EUR.

x) Informácie o vlastných akciách: nemá náplň

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	
prenájom telekomunikačných okruhov	5 532
ostatné	2 677
Náklady budúcich období krátkodobé	
licencia SW	56 147
podpora serverovej infraštruktúry	32 439
poistenie majetku	20 159
platba za prístup do zúčtovania	13 932
prenájom telekomunikačných okruhov	5 532
telekomunikačné poplatky a výkony spojov	3 930
nájom nebytových priestorov	2 526
ostatné	3 617
Príjmy budúcich období dlhodobé	
Príjmy budúcich období krátkodobé	
nevyfakturované úroky z omeškania	25 864
príjmy súvisiace s nájmom	5 501
13. fakturácia	4 761

Spoločnosť z hľadiska časového rozlíšenia považuje všetky náklady a výnosy bez ohľadu na ich výšku za významné, preto všetky náklady a výnosy ku dňu účtovnej závierky časovo rozlišuje.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania:

Základné imanie – výška	34 470 564
Rozsah splatenia	34 470 564
Počet akcií	1 038 270
Druh	kmeňové na doručiteľa, dematerializovaná podoba
Podoba	zaknihované
Menovitá hodnota	33,20 EUR
Akcionár do 31.12.2015, podiel	Fond Národného majetku Slovenskej republiky, 100%
Akcionár od 01.01.2016, podiel	MH Manažment, a.s., 100%

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 49/2015 zo dňa 22.12.2015 sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2016 spoločnosť MH Manažment, a.s. stala právnym nástupcom Fondu národného majetku Slovenskej republiky.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: nemá náplň

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	824 341
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	70 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	754 341
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	824 341

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: nemá náplň

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,99 EUR

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: výsledok hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2016 sa použije na úhradu straty minulých účtovných období a prídel do sociálneho fondu.

b) Jednotlivé **druhy rezerv:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	318 679	119 776	63 243	1 688	373 524
- z toho ostatné:					
súdne spory	88 500	24 500	312	1 688	111 000
zamestnanecké požitky	230 179	95 276	62 931		262 524
Krátkodobé rezervy spolu	28 584 639	3 803 289	27 672 904	23 005	4 692 019
- z toho: zákonné					
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	214 457	247 088	214 235	222	247 088
emisné kvóty	1 306 510	1 216 844	1 306 510		1 216 844
nevyfakturované dodávky a služby	931			800	131
- z toho: ostatné					
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy	26 632 257	1 507 035	25 743 858		2 395 434
dobropisy, reklamácie, služby	30 900	321 813	17 271	13 429	322 013
odmeny, odvody, ročné zúčtovanie ZP	380 776	502 201	373 954	6 822	502 201
zostavenie a overenie ÚZ	18 808	8 308	17 076	1 732	8 308

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2017

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2056, súdne spory – 2018 a neskôr

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	400 817	118 249	200 387		318 679

- z toho ostatné:					
súdne spory	179 000	19 500	110 000		88 500
zamestnanecké požitky	221 817	98 749	90 387		230 179
Krátkodobé rezervy spolu	31 798 051	3 600 969	6 551 119	263 262	28 584 639
- z toho: zákonné					
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	224 892	214 456	208 606	16 285	214 457
emisné kvóty	981 872	1 306 510	981 872		1 306 510
zostavenie a overenie ÚZ	10 608		7 668	2 940	0
nevyfakturované dodávky a služby	10 931		10 000		931
- z toho: ostatné					
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy	29 798 566	1 649 519	4 815 828		26 632 257
dobropisy, reklamácie, služby	255 714	30 900	84 238	171 476	30 900
odmeny, odvody, ročné zúčtovanie ZP	515 468	380 776	442 907	72 561	380 776
zostavenie a overenie ÚZ		18 808			18 808

Spoločnosť je:

a) povinným v exekučnom konaní EX 3754/14 o vymoženie 9 432 475,56 EUR s príslušenstvom, ktoré pozostáva z 15% úroku z omeškania a trov súdneho konania vedenom súdnym exekútorom JUDr. Martinom Hermanovským v prospech spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C & I CENTER BUILDING, 2. poschodie, 3082 Limassol, Cypruská republika. Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s. neúspešne využila všetky dostupné právne prostriedky na ochranu svojich práv a právom chránených záujmov. Exekučné konanie je v súčasnosti prerušené pretože problematika tzv. exekučnej imunity je v súčasnosti predmetom rozhodovacej činnosti ústavného súdu, pričom o jej možnej protiústavnosti zatiaľ Ústavným súdom Slovenskej republiky nebolo rozhodnuté. Vzhľadom na uvedené skutočnosti bolo k 31.12.2016 zaúčtované použité rezervy a celá čiastka preúčtovaná na záväzky z obchodného styku.

b) žalovaným v súdnom konaní o zaplatenie 954 437,28 EUR s príslušenstvom, ktoré pozostáva z 15% úroku z omeškania, žalobcom je spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C & I CENTER BUILDING, 2. poschodie, 3082 Limassol, Cypruská republika. Súdne konanie nie je právoplatne skončené, keďže na základe uznesenia Najvyššieho súdu Slovenskej republiky bol rozsudok Krajského súdu v Bratislave a rozsudok Okresného súdu Bratislava I zrušený a vec bola vrátená Okresnému súdu Bratislava I na ďalšie konanie, ktorý v tejto zatiaľ nerozhodol.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	35 622		35 622
Krátkodobé záväzky	17 927 309	52 963 054	70 890 363

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	27 990		27 990
Krátkodobé záväzky	21 290 571	15 814 401	37 104 972

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Dlhodobé záväzky spolu	35 622	27 990
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	35 622	27 990
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	70 890 363	37 104 972
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	70 890 363	37 104 972
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Záväzky zo zmluvy o dodávke plynu so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. zo dňa 17.12.2012 vo výške 31 412 495 EUR, sú zabezpečené záložným právom na základe záložnej zmluvy zo dňa 04.03.2016.

Záväzky zo súdneho sporu vo výške 30 128 746 EUR v prospech spol. PAROPLYN HOLDINGS LIMITED sú zabezpečené exekútorom na bankovom účte spoločnosti.

K 31.12.2016 blokovaná čiastka na bankovom účte spoločnosti predstavuje 26 281 366 EUR.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	53 843 836	44 426 907	9 416 929	21	1 977 555
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	74 455	52 582	21 873	21	4 593
Iné				21	
SPOLU:	X	X	x	X	1 982 148

Zmena sadzby dane - odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely	8 046 306
Suma odloženej daňovej pohľadávky so sadzbou dane 22%	1 770 187
Suma odloženej daňovej pohľadávky so sadzbou dane 21%	1 689 724
Rozdiel z titulu zmeny sadzby dane	- 80 463

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	27 990	34 251
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 195	70 815
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	70 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	142 195	100 815
Čerpanie sociálneho fondu	134 563	107 076
Konečný zostatok SF:	35 622	27 990

h) Vydané dlhopisy: nemá náplň

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku p.a (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Firemné kreditné karty		Limit 1 000 EUR/mesiac		310	aktuálny cenník Tatra banky, 19%	v nasledujúcom mesiaci
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: nemá náplň

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé	
13. a 14. fakturácia	5 277 373
dobropisy za teplo	8 572
ostatné	190
Výnosy budúcich období dlhodobé	
bezodplatne nadobudnutý majetok	39 220
Výnosy budúcich období krátkodobé	
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 748

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: nemá náplň

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: nemá náplň

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: nemá náplň

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 213 996	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	487 079	22
3	Pripočítateľné položky spolu	3 531 320	776 890	22
4	Odpočítateľné položky	-3 238 068	-712 375	22
5	Odpočet daňovej straty	- 800 625	-176 137	22
6	Základ dane	1 706 621	375 456	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	

8	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	375 868	22
9	Odložená daň z príjmov	x	805 513	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	1 181 381	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 646 024	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	362 125	22
3	Pripočítateľné položky spolu	4 000 180	880 040	0
4	Odpočítateľné položky	- 2 593 807	- 570 638	0
5	Odpočet daňovej straty	- 800 625	-176 137	
6	Základ dane	2 251 771	495 390	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	492 897	0
9	Odložená daň z príjmov:	x	328 786	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	821 683	22

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi: nemá náplň

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
dodávka tepla	61 717 109	59 508 508
dodávka elektriny	4 512 525	5 967 304
ostatné výrobky, služby	2 553 069	2 347 975

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob: nemá náplň

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
vlastná spotreba elektriny	1 202 894	1 388 371
vlastná spotreba tepla	328 519	344 753
aktivácia DHM	19 428	21 901
ostatné	901	1 094
Aktivácia - účtová skupina 62	1 551 742	1 756 120

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
tržby z predaja DHM a materiálu	79 862	2 000
z prenájmu nehnuteľností a majetku	657 140	674 836
ostatné výnosy – emisné kvóty	1 005 517	1 306 510
pokuty a penále	23 586	78 952
náhrada škody	633	21 686
doplatok elektrickej energie	6 884 766	5 794 097
tržby za kovový odpad	38 974	58 345
finančná kompenzácia	49 859	39 570

ostatné	65 836	7 127
---------	--------	-------

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	6 728 804	6 411 176
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	106 722	123 962
Sociálna poisťovňa	1 647 452	1 612 238
Zdravotná poisťovňa	664 560	649 352
Iné osobné a sociálne náklady	428 591	358 307
Osobné náklady spolu	9 576 129	9 155 035

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov		617 113
Výnosové úroky	2 224	2 331
Kurzové zisky počas roku		
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	2 224	619 444

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
overenie účtovnej závierky	15 000	15 000
opravy	7 383 210	7 606 335
stočné	1 178 427	1 183 728
práce výpočtovej techniky	772 202	834 716
nájomné	406 352	409 129
ochrana objektov	199 836	199 290
reprezentácia, propagácia	25 198	11 194
údržba zelene a komunikácií, VTZ	135 866	122 328
cestovné	4 970	4 671
právne poradenstvo	57 510	92 262
poplatok za rezervovanú kapacitu	792 698	737 828
užívanie kolektorov	91 617	91 617
telefónne poplatky	84 321	88 496
daňové a účtovné poradenstvo	30 650	26 100
ostatné	704 213	769 500
Náklady na nákup služieb spolu	11 882 070	12 166 094

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 113	12 115
tvorba rezervy na súdne spory	1 531 535	1 498 972
pokuty a penále	6 184	9 956
náklady na tvorbu rezervy na emisné kvóty	1 216 844	1 306 510
poistné	120 674	125 623
ostatné náklady	39 639	26 034

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu	2 920 989	2 979 210
--	------------------	------------------

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov		304 429
Nákladové úroky	6 940	32 632
Kurzové straty počas roku	24	5
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	5 080	8 055
Náklady na finančnú činnosť spolu	12 044	345 121

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: nemá náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	15 000	15 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov	68 295 224	67 512 536
Tržby z predaja služieb	487 479	311 251
Iné súvisiace výnosy	7 591 765	6 508 503
Čistý obrat celkom	76 374 468	74 332 290

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	76 374 468	74 332 290
Európska únia		
Tretie štáty		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nemá náplň

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nemá náplň

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: nemá náplň
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: nemá náplň

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: nemá náplň

3) **Podsúvahové účty**:

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Odpísané pohľadávky		
Iné položky	2 722	2 722

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: nemá náplň

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nemá náplň

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemá náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: s účinnosťou ku dňu 01.01.2016 spoločnosť MH Manažment, a.s. sa stala právnym nástupcom Fondu národného majetku SR

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nemá náplň

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nemá náplň

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nemá náplň

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: nemá náplň

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nemá náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nemá náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nemá náplň

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné	Bezprostredne
-------------------	---------------	---------------

Slovenský plynárenský priemysel, a.s. od 1.1.2016	obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
zemný plyn	35 943 218	39 576 527

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- za výkon funkcie:	67 716	75 184
Dozorný orgán		
- za výkon funkcie:	39 006	48 777
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté nepeňažné príjmy ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. (v roku 2015: žiadne).

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nemá náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	24 122 146
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	962 615
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	25 084 761
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra:	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra:	
c) emisné ážio:	
d) zákonné rezervné fondy:	
e) ostatné kapitálové fondy:	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia:	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	
i) neuhradená strata minulých rokov:	754 341
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	208 274
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby:	
---	--

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	23 327 805
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	794 341
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	24 122 146
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra:	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra:	
c) emisné ážio:	
d) zákonné rezervné fondy:	
e) ostatné kapitálové fondy:	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia:	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	
i) neuhradená strata minulých rokov:	144 687
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	649 654
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby:	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy je uvedený nižšie.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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 (+/-)	2 213 996	1 646 024
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	5 871 325	5 868 916
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 167 805	2 938 867
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 (+)	2 073	42 107
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	54 845	-82 138
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	978 023	1 690 179
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 707 855	1 251 249
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 940	32 632
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 224	-2 331
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 (+/-)	-44 371	-2 000
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 (+/-)	379	351
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.)	8 313 769	12 792 393
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 204 461	1 179 120
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 890 678	11 211 627

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	367 423	205 638
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-739 871	195 740
	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.)	16 399 090	20 307 065
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 224	2 331
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 940	-32 632
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	16 394 374	20 276 764
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-987 899	-2 880
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.)	15 406 475	20 273 884
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-413 428	- 5 344
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 874 209	- 3 651 148
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 (+)	79 862	2 000
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		
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.)	-5 207 775	-3 654 492
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-70 000	-30 000
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 účt. jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-70 000	-30 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-416 726	-5 553 326
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 (+)	8 123	
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 (-)	-424 849	-5 553 326
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 prev. 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-486 726	-5 583 326
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	9 711 974	11 036 066
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	30 393 570	19 357 504
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	40 105 544	30 393 570
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 (+/-)	40 105 544	30 393 570