



**Mestská teplotársená spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.
Palárikova č. 88, 022 01 Čadca
spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline
oddiel Sa, vložka číslo 10231/L, IČO: 36 389 480, DIČ: 2020135150**

**VÝROČNÁ SPRÁVA
(ktorej súčasťou sú ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA)
zostavené k 31. decembru 2016**

**Čadca
marec 2017**

OBSAH

A. Úvod – všeobecné údaje.....	3
B. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti v roku 2016 o stave jej majetku a o predpoklade budúceho vývoja činnosti spoločnosti.....	4
C. Organizačná štruktúra Spoločnosti a zamestnanosť.....	8
D. Významní dodávatelia a odberatelia.....	8
E. Iné dôležité informácie.....	9
F. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia.....	9
G. Súvaha k 31.12.2016 v skrátenej forme.....	12
H. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 v skrátenej forme	13
I. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31.12.2016.....	14
J. Účtovná závierka: Súvaha k 31.12.2016.....	16
K. Účtovná závierka: Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016.....	18
L. Účtovná závierka: Poznámky k 31.12.2016.....	19

A. Úvod - všeobecné údaje

Obchodné meno, sídlo spoločnosti a jej vznik

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.
Palárikova č. 88
022 01 Čadca
(ďalej len „Spoločnosť“)

Spoločnosť bola založená dňa 21. decembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 28. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka číslo 10231/L).

Právny dôvod na zostavenie výročnej správy

Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2016 vyplynula Spoločnosti z § 20 odsek 1 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Cieľom aktivít Spoločnosti je zabezpečiť jednu zo základných životných potrieb veľkej časti obyvateľov mesta Čadca a to: ich tepelný komfort.

Od svojho vzniku Spoločnosť zabezpečuje:

- prevádzku tepelno-technických zariadení (kotolní, tepelných rozvodov a výmenníkových staníc);
- opravy a údržbu tepelno-technických zariadení;
- investície do tepelno-technických zariadení a ich komplexnú modernizáciu;
- výrobu a distribúciu tepla;
- výrobu a distribúciu teplej úžitkovej vody;
- distribúciu studenej vody.

Svoju činnosť zabezpečuje pre svojich zákazníkov od 1. januára 2000 prostredníctvom dlhodobej „Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“, schválenu uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Čadca zo dňa 1. decembra 1999.

Spoločnosť sa v zmysle citovanej zmluvy zaviazala ku komplexnej modernizácii tepelno-technických zariadení slúžiacich na výrobu tepla pre mesto Čadca, pričom výška realizovaných investícií v rokoch 2000 až 2016 predstavovala sumu 6 396 310 EUR.

Spoločnosť vykazuje aj tržby z prenájmu nebytových priestorov v nehnuteľnostiach, ktoré vlastní.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Predstavenstvo Milan Poláček – predseda (od 13. novembra 2013)
 Ing. Ľuboslav Jánoš – člen (od 11. októbra 2016)
 MUDr. Anna Korduliaková (od 11. októbra 2016)

Dozorná rada Ing. Vojtech Bilý – člen (od 13. novembra 2013)
 Ing. Ján Drobil – člen (od 28. júla 2012)
 Anna Nemčoková – člen (od 13. novembra 2013)

Informácie o akcionároch Spoločnosti

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016 bola takáto:

Akcionár	Výška podielu na základom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
SOTE, s.r.o., Palárikova 88, 022 01 Čadca	727 080	60,00	60,00	
Mesto Čadca, nám. Slobody 30, 022 01 Čadca	484 720	40,00	40,00	
Spolu	1 211 800	100,00	100,00	0,00

B. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti v roku 2016, o stave jej majetku a o predpoklade budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Majetok (aktíva)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 stav majetku (aktíva) v sume 6 367 533 EUR, pričom jeho skladba je takáto:

- Neobežný majetok vo výške 5 012 108 EUR (78,71 % podiel na majetku),
- Obežný majetok vrátane časového rozlíšenia vo výške 1 355 425 EUR (21,29 %-ný podiel na majetku).

Pohľadávky

Najvýznamnejšou súčasťou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, ktorých objem k 31.12.2016 predstavuje sumu 773 493 EUR (na štruktúre majetku sa podieľajú 12,5%-mi). Z objemu pohľadávok z obchodného styku sú po lehote splatnosti pohľadávky v objeme 107 839 EUR, z toho 6 106 EUR je objem pohľadávok v právnom vymáhaní. Vzhľadom na opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty pohľadávok a riziko zaplatenia sú vykázané opravné položky k pohľadávkam so zostatkom v celkovej výške 82 125 EUR.

Závazky

Z celkového kapitálu Spoločnosti vlastné imanie tvorí 3 866 592 EUR (60,72 %). Závazky vrátane časové rozlíšenia v objeme celkom 2 500 941 EUR sa podieľajú na celkovom kapitáli 39,28%-ným podielom.

Štruktúra záväzkov z hľadiska ich lehoty splatnosti je takáto:

Dlhodobé záväzky z investičného úveru	526 321 EUR
Dlhodobé záväzky –odložená daň	233 421 EUR
Dlhodobé rezervy a iné	8 049 EUR

SPOLU DLHODOBÉ ZÁVAZKY 767 791 EUR

Štruktúra krátkodobých záväzkov je takáto:

Krátkodobé záväzky z bežnej prevádzky	1 359 189 EUR
Krátkodobé rezervy	162 162 EUR
Záväzok z investičného úveru- krátkodobá časť	211 799 EUR

SPOLU KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 1 733 150 EUR

Investičný úver poskytla Spoločnosti banka za účelom financovania a refundácie nákladov súvisiacich s uskutočňovaním investícií. Spoločnosť je zaviazaná splatiť úver do 25. júna 2020. Počas roka 2016 Spoločnosť počas roku 2016 splatila splátky úveru v sume 210 524 EUR v lehote splatnosti. Takisto boli splatené aj úroky z úverov, ktorých celkový objem za rok 2016 predstavoval spolu sumu 16 708 EUR.

Odložený daňový záväzok je v súvahe vykázaný nekompenzovane. Odložený daňový záväzok vzniká v podmienkach spoločnosti najmä z rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou.

Závazky voči materskej spoločnosti za dodávky tepla sú vykázané v objeme 1 059 341 EUR (2015: 337 481 EUR) a sú najvýznamnejšou zložkou krátkodobých záväzkov Spoločnosti. Medziročný nárast krátkodobých záväzkov je spôsobený najmä tým, že v porovnaní s rokom 2015 nastalo významné zvýšenie záväzkov voči materskej spoločnosti v dôsledku dohody o predĺžení doby splatnosti pohľadávok materskej spoločnosti.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 splnila úlohy pre ňu vyplývajúce zo „Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ podpísanej s Mestom Čadca ako aj zo zmlúv na dodávku tepla s jednotlivými odberateľmi. Spoločnosť je finančne stabilizovaná, platobne schopná; svoje záväzky si plní v stanovených termínoch aj voči štátu, poisťovniam a dodávateľom .

Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 211 800 EUR tvorí 365 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR. Akcie znejú na meno a všetky boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 3 320 EUR predstavuje jeden hlas.

Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažnými vkladmi v sume 727 080 EUR a nepeňažnými vkladmi v sume 484 720 EUR.

K 31. decembru 2016 bol vykázaný základný zisk vo výške 1279,51 EUR na jednu kmeňovú akciu.

Výsledok hospodárenia

Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením na úrovni 591 564 EUR (2015: 493 393 EUR). Zisk po zdanení daňou z príjmov právnických osôb predstavuje sumu 467 023 EUR (2015: 384 832 EUR). Medziročné zvýšenie zisku po zdanení daňou z príjmov o 21,36 % (v absolútnom vyjadrení: 82 191 EUR) bolo spôsobené najmä nasledujúcimi faktormi:

- nárast tržieb z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb v sume 48 461 EUR (zmena o 101,17 %).
- pokles nákladov na materiál a energie v sume 67 525 EUR (zmena 94,89 %),
- pokles nákladov na nakupované služby v sume 12 488 EUR (zmena 81,13 %).

Na tvorbe zisku sa z hľadiska štruktúry tržieb podľa činností podieľali tržby v nasledujúcom rozsahu:

- tržby z výroby tepla	51,43 %
- tržby z predaja nakupovaného tepla	45,57 %
- tržby z nájomného a služieb s ním spojených	2,01 %
- tržby z reklamy a ostatné tržby	0,99 %

Vyhodnotenie plnenia plánu nákladov a výnosov pred zdanením

Podnikateľský zámer spoločnosti pre rok 2016 predpokladal objem výnosov 4 550 000 EUR. Pri čerpaní predpokladaných nákladov vo výške 4 065 000 EUR mal byť vytvorený zisk pred zdanením vo výške 485 000 EUR. V skutočnosti však boli vykázané výnosy v sume 4 196 272 EUR a náklady (bez dane z príjmu a odloženej dane) v sume 3 604 707 EUR.

V nasledujúcej tabuľke je znázornené skutočné čerpanie nákladov a výnosov v porovnaní s plánovaným čerpaním:

Účet	Názov účtu	Plán 2016	Skutočnosť 2016	Rozdiel	Plnenie %
501	Spotreba materiálu	47 722	27 946	-19 776	58,56%
502	Spotreba energie	1 414 823	1 226 141	-188 682	86,66%
504	Predaný tovar	1 833 460	1 735 111	-98 349	94,64%
511	Opravy a udržiavanie	138 189	79 322	-58 867	57,40%
512	Cestovné		13	13	100,00%
513	Náklady na reprezentáciu	300	291	-9	96,90%
518	Služby	74 309	53 675	-20 634	72,23%
521	Mzdové náklady	197 026	131 962	-65 064	66,98%
523	Odmeny členom orgánov spoločnosti	5 010	5 010	0	100,00%
524	Zákonné sociálne poistenie	69 413	45 563	-23 850	65,64%
527	Zákonné sociálne náklady	6 923	6 631	-292	95,78%
531	Daň z motorových vozidiel	480	723	244	150,75%
532	Daň z nehnuteľnosti	10 668	10 668	0	100,00%
538	Ostatné dane a poplatky	3 345	2 791	-553	83,45%
543	Dary		101	101	100,00%
547	Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam		12 208	12 208	100,00%
548	Ostatné prevádzkové náklady	11 728	11 954	226	101,93%
551	Odpisy nehm. a hm. majetku	230 826	230 616	-210	99,91%
553	Tvorba opravných položiek		3 796	3 796	100,00%
562	Úroky	19 781	19 685	-96	99,51%
568	Ostatné finančné náklady	1 000	500	-500	50,01%
	Náklady pred zdanením spolu	4 065 002	3 604 707	-460 295	112,77%
601	Tržby za vlastné výrobky	2 350 887	2 153 033	-197 854	91,58%
602	Tržby z predaja služieb	124 930	125 295	366	100,29%
604	Tržby za tovar	2 069 343	1 907 674	-161 669	92,19%
622	Aktivácia vnútropodnikových služieb	6	147	141	2443,00%
641	Tržby z predaja DHM		2 050	2 050	100,00%
644	Zmluvné pokuty a penále		760	760	100,00%
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 240	6 804	3 564	210,01%
662	Úroky	1 600	508	-1 092	31,76%
	Výnosy spolu	4 550 006	4 196 272	-353 734	108,43%

Tržby

Spoločnosť prevádzkovala tepelno-technické zariadenia slúžiace na výrobu a dodávku tepla v meste Čadca v súlade so „Zmluvou o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ zo dňa 13. decembra 1999 v záujme stabilizovať dodávku tepla a využiť potenciál efektívnej výroby tepla z novovybudovaných tepelných zdrojov na bývalom tepelnom okruhu zo zdroja Pratex Comp a.s..

Spoločnosť v roku 2016 zabezpečovala:

- výrobu tepla na plynových kotolniach PK 3, PK 4, PK 5, PK 7, PK 9, PK 17, PK PQR, PK Podjavorinská, PK Plaváreň, PK Polícia, PK Gymnázium, PK Obchodná akadémia,
- nákup tepla: zo zdroja SIHLY (obec Raková) od spoločnosti SOTE s.r.o.,
- dodávku tepla a teplej úžitkovej vody (TÚV) z OST na sídlisku Kýčerka (OST Kýčerka A, OST Kýčerka B, OST Kýčerka C, OST Kýčerka D), Hlušek, Sídlisko III a Martinkov Potok,
- opravy a údržbu tepelno-technických zariadení.

Predaj tepla v GJ*

Zdroj	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
PK III - primár	2 280	1 919	1 599	2 304	2 262	2 331	2 418
PK III sekundár	26 248	25 779	24 689	29 253	30 835	29 830	33 788
SOTE - primár	4 219	3 582	2 954	3 723	3 827	3 159	3 463
SOTE sekundár	74 320	73 092	68 024	78 703	83 145	80 681	88 143
SDCK	59 431	57 323	40 242	51 108	55 899	68 975	77 794
Spolu	166 498	161 695	137 508	165 091	175 968	184 976	205 606

*prepočet 1 GJ = 277,78 kWh

Informácie o cenách tepla a rozhodnutiach ÚRSO

Schválené ceny tepla podľa rozhodnutí Úradu pre reguláciu sieťových odvetví na roky 2016,2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2017		2016	
domácnosti / ostatní				
- variabilná zložka maximálnej ceny tepla	EUR/kWh	EUR/GJ	EUR/kWh	EUR/GJ
	0,0506	14,06	0,0519	14,42
- fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom	EUR/kW	EUR/GJ	EUR/kW	EUR/GJ
	205,6909	10,78	190,4597	9,98
Cena spolu		24,84		24,40

Uvedené ceny sú bez DPH.

Ceny tepla na rok 2017 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0290/2017/T z 15.12.2016 v znení rozhodnutia č. 0341/2017/T z 29.12.2016.

Ceny tepla na rok 2016 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0010/2016/T z 03.11.2015, ktoré je súčasťou rozhodnutia č. 0101/2014/T z 22.11.2013.

Investície

V investičnej oblasti boli zrealizované akcie v rámci projektu „Rekonštrukcia vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu PK PQR, Čadca“ v sume 222 703 EUR a projektu „Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS B, sídlisko Kýčerka, Čadca“ v sume 608 971 EUR. Ďalej boli zrekonštruované sekundárne rozvody na tepelnom okruhu PK 3 - Sídlisko 3 v sume 1 995 EUR. V plynovej kotolni PK 3 bol vymenený regulátor tlaku plynu v sume 3 475 EUR. Ako zdroj financovania boli použité vlastné finančné prostriedky.

V priebehu roka sa pokračovalo s rekonštrukčnými prácami na vonkajších tepelných rozvodoch ÚK a TÚV na sídlisku Kýčerka.

Životné prostredie

Spoločnosť dodržiava všetky povinnosti, ktoré jej vyplývajú z predpisov regulujúcich ochranu životného prostredia.

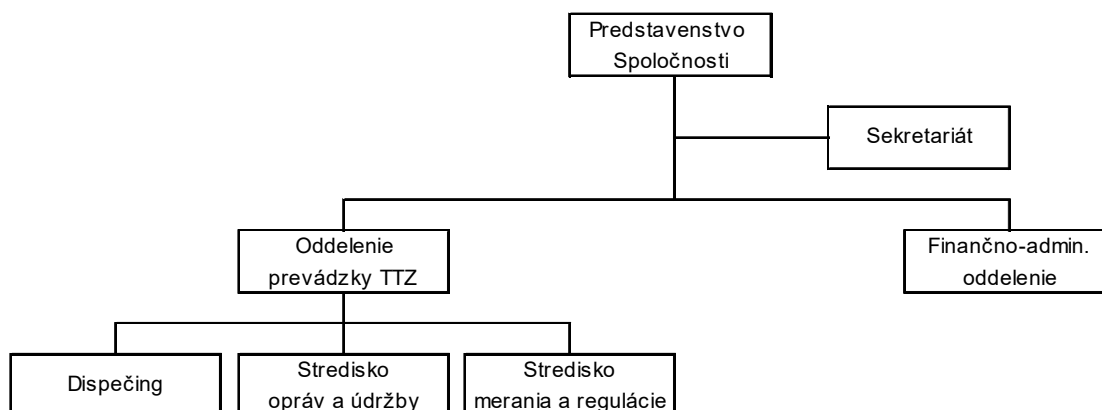
Rozvoj výrobných a podnikateľských programov Spoločnosti, orientácia v najbližšom období

Spoločnosť predpokladá, že v roku 2017 dosiahne obrat vo výške 4 300 000 EUR a zisk pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb vo výške 525 000 EUR.

Spoločnosť plánuje v najbližšom období zvyšovať kvalitu poskytovaných služieb s cieľom posilniť svoje postavenie na trhu s teplom v meste Čadca.

Zároveň zamýšľa uskutočniť nové investície a rozšíriť svoje aktivity s prípadným využitím finančných prostriedkov zo zdrojov Európskej Únie.

Prehľad o vybraných ekonomických ukazovateľoch, vývoji likvidity a finančných účtov a trendoch vývoja za posledné tri roky je uvedený v ďalších častiach tejto Výročnej správy.

C. Organizačná štruktúra Spoločnosti a zamestnanosť**Ľudské zdroje**

Činnosť Spoločnosti v priebehu roku 2016 zabezpečovali 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí zamestnanci a 10 zamestnancov obsluhy a údržby (2015: 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí pracovníci a 11 zamestnancov obsluhy a údržby).

Manažéri Spoločnosti

Ing. Mičák Juraj – vedúci finančno-administratívneho oddelenia od 1. júna 2003
Kudláč Jozef – vedúci opráv a údržby od 3. apríla 2006

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Počet zamestnancov spolu	14	14	15
z toho:			
vedúci zamestnanci	2	2	2
THP	2	2	2
Obsluha a údržba	10	10	11
Priemerný počet zamestnancov	14	15	16
Mzdové náklady v EUR	123 425	118 979	110 708
Priemerná mesačná mzda v EUR	735	680	602

V priebehu roka 2016 Spoločnosť zamestnávala aj zamestnancov na základe dohôd o vykonaní práce, ktorým bolo vyplatených 6 052 EUR (2015: 5 586 EUR).

D. Významní dodávatelia a odberatelia

Dodávateľ	Sídlo
SOTE s.r.o.	Májova 1578, 022 01 Čadca
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	Závodská cesta 26/2949, 010 22 Žilina
Stredoslovenská energetika, a.s.	Ulica Republiky 5, 010 47 Žilina
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.	Borická cesta 1960, 010 57 Žilina
KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.	Uhoľná 1, 010 01 Žilina
MPM s.r.o.	Pavla Mudroňa 7, 010 01 Žilina
TERMEKO, s.r.o.	Tulipánová 2, 010 01 Žilina
SYSTHERM, s.r.o.	J. Janošku 3, 031 01 Liptovský Mikuláš
MC Servis s.r.o.	Kostolná 51/23, 015 01 Rajec

Odberteľ	Sídlo
Byty Čadca, s.r.o	ul. Májova 1107, 022 01 Čadca
OSBD Čadca	Gočarova 1508, 022 01 Čadca
Mesto Čadca	Námestie Slobody, 022 01 Čadca
Gymnázium Čadca	ul. 17. novembra 1296, 022 01 Čadca
ZZO Čadca, a.s.	ul. Športovcov 1825, 022 01 Čadca
Domov dôchodcov	ul. M.R.Štefánika, 022 01 Čadca
Základná škola Žarec	sídl. Žarec, 022 01 Čadca
Základná škola Komenského	ul. Komenského 752, 022 01 Čadca
KR policajného zboru	Kuzmányho 26, 010 75 Žilina
Obchodná akadémia	ul. 17. novembra, 022 01 Čadca

E. Iné dôležité informácie

1. Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa do dňa jej zostavenia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

F. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia**Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o štruktúre a pohyboch dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti v roku 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytok	Presuny	Zostatok k 31.12.2016
Obstarávacia cena					
Pozemky	113 910	0	0	0	113 910
Stavby	4 762 760	833 669	0	0	5 596 429
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	2 553 210	28 657	33 423	0	2 548 444
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	333 820	553 667	862 327	0	25 160
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Celkom	7 763 700	1 415 993	895 750	0	8 283 943
Oprávky a opravné položky					
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	967 546	152 323	0	0	1 119 869
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	2 092 410	78 103	30 870	0	2 139 643
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 891	4 453	3 021	0	12 323
Celkom	3 070 847	234 879	33 891	0	3 271 835
Zostatková účtovná hodnota	4 692 853				5 012 108

Finančný majetok

Finančné účty sa na celkovej štruktúre majetku podieľajú 8,29%-ným podielom. Štruktúru finančného majetku k 31. decembru 2016 a za predchádzajúce obdobia znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

Druh peňažného majetku	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Peniaze v pokladniciach	2 626	1 465	948
Ceniny	1 068	2 038	1 056
Peniaze na účtoch v bankách	524 208	368 272	894 055
Spolu finančný majetok	527 902	371 775	896 059

Vlastné imanie

Štruktúru vlastného imania k 31. decembru 2016 znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

	Základné imanie	Zákonný RF, kapitálové fondy	Nerozdelený zisk minulých rokov	Neuhradená strata minulých rokov	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Celkom
Stav k 31.12.2015	1 211 800	1 137 591	915 345	0	384 832	3 649 568
zisk za rok 2015 prevedený na účet nerozdelených	0	0	134 833	0	-134 833	0
zisk za rok 2015 vyplatený ako dividenda					-249 999	-249 999
Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2016	0	0	0	0	467 023	467 023
Stav k 31.12.2016	1 211 800	1 137 591	1 050 178	0	467 023	3 866 592

Ekonomické ukazovatele

Pomer vlastného imania k hodnote pasív celkom k 31. decembru 2016 predstavuje 60,72 % (2015: 61,99 %). Spoločnosť k 31. decembru 2016 nie je predĺžená, nehrozí jej ani kríza.

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Ukazovateľ predĺženia	3 866 592	3 649 568	3 364 735
Čistý pracovný kapitál	-419 532	305 987	-739 622
Obchodný deficit (vrátane záväzkov voči materskej spoločnosti)	-509 112	186 829	-1 005 579
Zadĺženie voči štátu	68 278	27 080	-39 585

Rozdielové ukazovatele „aktíva minus pasíva“ vykazujú dlhodobo nasledujúce hodnoty:

Na základe vyššie uvedených ukazovateľov sa posudzuje schopnosť platiť obchodným veriteľom za dodávky. Záporná hodnota „Čistého pracovného kapitálu“ je spôsobená rezervou vo výške predpokladaných vratiek preplatkov z vyúčtovania cien tepla za rok 2016.

„Obchodný deficit“ predstavuje rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku a jeho hodnota je po vylúčení záväzkov voči materskej spoločnosti kladná, prijateľná.

Zadĺženie voči štátu predstavuje súčet dlhov na poisťovních voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a dlhov na daniach voči správcom dane.

Analýza likvidity

Miera likvidity	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Bežná (current ratio) (3. stupňa)	0,76	0,90	0,68
Rýchla (acid test) (2. stupňa)	0,76	0,90	0,68
Okamžitá (cash-ratio) (1. stupňa)	0,30	0,29	0,39

Likvidita 1. stupňa vyjadruje okamžitú platobnú schopnosť (pomer krytia splatných záväzkov peňažnými prostriedkami a inou hotovosťou, resp. peňažnými ekvivalentami), ktorej hodnoty by sa mali pri normálnom finančnom vývoji pohybovať v rozpätí od „0,2“ do „0,5“ čo znamená koľko euro okamžitých disponibilných a likvidných prostriedkov pripadá na 1 EUR krátkodobých splatných záväzkov. Spoločnosť disponovala primeraným objemom hotovostných a okamžite splatných prostriedkov. Spoločnosť k 31.12.2016 nevykázala odporúčanú hodnotu likvidity 2. stupňa („1,5“), vyjadrujúcu pomer krytia splatných záväzkov peňažnými prostriedkami aj so splatnými pohľadávkami. Optimálna odporúčaná hodnota pre likviditu 3. stupňa pre splatné záväzky po započítaní pohľadávok a zásob do jedného roka je „1,5“ až „2,0“ (skutočnosť: 0,76). Ako je uvedené vyššie, podľa ukazovateľov finančného krytia záväzkov spoločnosť v roku 2016 nedosahovala síce optimálne parametre, ale vykázané hodnoty je možné klasifikovať ako prijateľné. Na základe tejto analýzy sa dá usúdiť, že spoločnosť má dostatočne likvidné aktíva a priaznivý stav záväzkov a to má rozhodujúci vplyv na posudzovanie platobnej schopnosti spoločnosti.

G. Súvaha k 31.12.2016 v skrátenej forme (v eurách)

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	Auditované	Auditované	Auditované
MAJETOK SPOLU	6 367 533	5 887 095	6 113 068
A. Neobežný majetok	5 012 108	4 692 853	4 470 548
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	5 012 108	4 692 853	4 470 548
A.III. Dlhodobý finančný majetok			
B. Obežný majetok	1 346 189	1 185 411	1 633 415
B.I. Zásoby	1 823	1 823	545
B.II. Dlhodobé pohľadávky	34 121	48 206	73 186
B.III. Krátkodobé pohľadávky	782 343	763 607	663 625
B.IV. Krátkodobý finančný majetok			
B.V. Finančné účty	527 902	371 775	896 059
C. Časové rozlíšenie	9 236	8 831	9 105
Časové rozlíšenie krátkodobé	9 236	8 831	9 105
Časové rozlíšenie dlhodobé			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	6 367 533	5 887 095	6 113 068
A. Vlastné imanie	3 866 592	3 649 568	3 364 735
A.I. Základné imanie	1 211 800	1 211 800	1 211 800
A.II. Emisné ážio			
A.III. Ostatné kapitálové fondy	895 221	895 221	895 221
A.IV. Zákonné rezervné fondy	242 370	242 370	242 370
A.V. Ostatné fondy zo zisku			
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia			
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 050 178	915 345	647 809
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	467 023	384 832	367 535
B. Záväzky	2 499 391	2 235 977	2 746 783
B.I. Dlhodobé záväzky	233 466	230 125	439 656
B.II. Dlhodobé rezervy	8 004	7 211	7 276
B.III. Dlhodobé bankové úvery	526 321	736 845	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	1 357 639	830 575	1 926 658
B.V. Krátkodobé rezervy	162 162	220 697	338 871
B.VI. Bežné bankové úvery	211 799	210 524	34 322
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci			
C. Časové rozlíšenie	1 550	1 550	1 550
Časové rozlíšenie krátkodobé	1 550	1 550	1 550
Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0	0

H. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 v skrátenej forme (v eurách)

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	Auditované	Auditované	Auditované
* Čistý obrat	4 186 003	4 137 541	3 960 765
** Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 195 763	4 139 647	3 967 038
I. Tržby z predaja tovaru	1 907 674	1 895 987	1 794 043
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 153 033	2 124 596	2 063 090
III. Tržby z predaja služieb	125 295	116 958	103 632
IV. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
V. Aktivácia	147	14	12
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	2 050	427	
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7 564	1 665	6 261
** Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 584 522	3 625 393	3 448 178
A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 735 111	1 664 954	1 545 941
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 254 087	1 321 611	1 268 128
C. Opravné položky k zásobám		-12	
D. Služby	133 301	206 909	131 395
E. Osobné náklady	189 166	185 428	177 076
F. Dane a poplatky	14 183	14 162	14 509
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	234 411	232 760	222 832
H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		186	
I. Opravné položky k pohľadávkam	12 208	-12 651	75 332
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 055	12 046	12 965
*** Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	611 241	514 254	518 860
* Pridaná hodnota	1 063 650	944 093	1 015 313
** Výnosy z finančnej činnosti spolu	508	1 356	1 574
VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet			
XI. Výnosové úroky	508	1 356	1 563
XII. Kurzové zisky			11
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií			
XIII. Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
** Náklady na finančnú činnosť spolu	20 185	22 217	27 472
K. Predané cenné papiere a podiely			
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M. Opravné položky k finančnému majetku			
N. Nákladové úroky	19 685	19 164	26 967
O. Kurzové straty		48	
P. Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie			
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	500	3 005	505
*** Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-19 677	-20 861	-25 898
**** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	591 564	493 393	492 962
R. Daň z príjmov	124 541	108 561	125 427
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom			
S. **** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	467 023	384 832	367 535

I. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2016**SAPEX, s.r.o.**
audítorská spoločnosť**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**určená akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s.
skrátený názov: MTS a. s. ČadcaNázor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo *zodpovedá za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve* a za tie interné kontroly, ktoré považujú za potrebné na zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, ktoré uskutočnil manažment alebo predstavenstvo Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či predstavenstvo vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné,

modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Predstavenstvo a manažment sú zodpovední za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Nevykonali sme však pritom dodatočné práce, na základe ktorých by sme dokázali pozitívne potvrdiť vyváženosť a obsiahlosť finančných a nefinančných ukazovateľov a informácií o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, ktoré účtovná jednotka uvádza vo výročnej správe.

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

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

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

V Žiline, 31.marec 2017



SAPEX, s.r.o. A. Bernoláka 3, 010 01 Žilina
č. licencie: 204 SKAU
IČO: 31 632 459, audítorská spoločnosť je
registrovaná na OR OS v Žiline, oddiel Sro, vložka 2737/L.

Ing. Ján Sapara, Ph.D.
kľúčový audítorský partner
č. licencie:505 SKAU

J. Účtovná zvierka: Súvaha k 31.12.2016 v celých eurách

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.

IČO: 363 89 480, Paľárikova 88, 022 01 Čadca, zápis: Okresný súd Žilina, Obchodný register, Oddiel: Sa, vl. č. 10231/L

Súvaha k 31. decembru 2016 v celých eurách

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce
			Brutto	Korekcia	Netto	účtovné obdobie
a	b	c	časť 1	časť 2	2	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 726 908	3 359 375	6 367 533	5 887 095
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 289 358	3 277 250	5 012 108	4 692 853
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03	5 415	5 415	0	0
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 415	5 415		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11	8 283 943	3 271 835	5 012 108	4 692 853
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	113 910		113 910	113 910
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 596 429	1 119 869	4 476 560	3 795 214
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 548 444	2 139 643	408 801	458 436
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a tažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	25 160	12 323	12 837	325 293
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063 A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 428 314	82 125	1 346 189	1 185 411
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	1 823	0	1 823	1 823
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 823		1 823	1 823
2.	Nedokončená výroba a polotovary masnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	34 121	0	34 121	48 206
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota záskazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	34 121		34 121	48 206
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	53	864 468	82 125	782 343	763 607
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až 57)	54	855 617	82 125	773 492	762 807
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 677		4 677	67 789
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	850 940	82 125	768 815	695 018
2.	Čistá hodnota záskazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 851		8 851	800
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a časť obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	527 902	0	527 902	371 775
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 694		3 694	3 503
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	524 208		524 208	368 272
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 236	0	9 236	8 831
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 475		8 475	8 116
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	761		761	715

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.

IČO: 363 89 480, Palárikova 88, 022 01 Čadca, zápis: Okresný súd Žilina, Obchodný register, Oddiel: Sa, vl. č. 10231/L

Súvaha k 31. decembru 2016 v celých eurách

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 367 533	5 887 095
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 866 592	3 649 568
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 211 800	1 211 800
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 211 800	1 211 800
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané základné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	895 221	895 221
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	242 370	242 370
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	242 370	242 370
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatútne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových ú (*-/ 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 050 178	915 345
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 050 178	915 345
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	467 023	384 832
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 499 391	2 235 977
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	233 466	230 125
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.b.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	45	66
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlložený daňový záväzok (481A)	117	233 421	230 059
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 004	7 211
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 004	7 211
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	526 321	736 845
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 357 639	830 575
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 282 604	575 978
	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 059 341	337 481
2.a.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	223 263	238 497
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		217 525
	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 271	8 120
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	7 108	5 123
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	61 170	21 957
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	486	1 872
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	162 162	220 697
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 086	3 861
2.	Ostatné rezervy (323, 32X, 459A, 45XA)	138	159 076	216 836
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	211 799	210 524
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24XA, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 550	1 550
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 550	1 550
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

K. Účtovná závierka: Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 v celých eurách

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.

IČO: 363 89 480, Palárikova 88, 022 01 Čadca, zápis: Okresný súd Žilina, Obchodný register, Oddiel: Sa, vl. č. 10231/L

Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2016 v celých eurách

Označenie a	T E X T b	Číslo riadku c	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie 4	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 186 003	4 137 541
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 195 763	4 139 647
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 907 674	1 895 987
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 153 033	2 124 596
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	125 295	116 958
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	147	14
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 050	427
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 564	1 665
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 584 522	3 625 393
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 735 111	1 664 954
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 254 087	1 321 611
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		-12
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	133 301	206 909
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	189 166	185 428
E1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	131 962	127 286
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 010	5 010
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	45 563	44 574
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 631	8 558
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	14 183	14 162
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	234 411	232 760
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	230 615	230 396
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 796	2 364
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		186
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-547)	25	12 208	-12 651
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12 055	12 046
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	611 241	514 254
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 063 650	944 093
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	508	1 356
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	508	1 356
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	508	1 356
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	20 185	22 217
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	19 685	19 164
N.1.	Nákladové úroky na prepojených účtovných jednotkách (562A)	50	2 976	13 387
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	16 709	5 777
O.	Kurzové straty (563)	52		48
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	500	3 005
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-19 677	-20 861
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	591 564	493 393
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	124 541	108 561
2.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	107 095	76 022
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	17 446	32 539
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 56 - r. 57 - r. 60]	61	467 023	384 832

L. Účtovná závierka: Poznámky k 31.12.2016**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo**

Mestská teplárenská spoločnosť a. s., skrátený názov: MTS a.s., Palárikova 88, 022 01 Čadca (ďalej len „Spoločnosť“).

2. Opis vykonávanej činnosti

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- prenájom nebytových priestorov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	15

4. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6. júna 2016.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať. Takisto im neboli odpustené alebo odpísané žiadne pôžičky.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky**

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

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

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

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniťelné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby. Odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	lineárna	6,67 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,0

Cenné papiere a podiely

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí formou opravných položiek podľa nasledujúcich pravidiel:

- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 91 do 183 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 25 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 184 dní do 270 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 271 do 365 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 75 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní alebo v likvidácii alebo o pohľadávky, ktoré sa právne vymáhajú, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty pohľadávok bez ohľadu na deň ich splatnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Spoločnosť aplikuje nasledujúce predpoklady a postupy pri tvorbe rezerv a vytvára tieto druhy rezerv:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávaným čerpaním dovolení zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Náhrada miezd za nevyčerpané dovolenky sa kalkuluje v zmysle platných pracovno-právnych predpisov podľa priemerov pre pracovnoprávne účely, platných ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Poistné sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky.

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa vytvára na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo výške očakávaných vyúčtovaní dodávateľov.

Rezerva na odmeny členom predstavenstva a dozornej rady, vrátane sociálneho zabezpečenia sa vytvára na odmeny členom orgánov Spoločnosti za výkon funkcie do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistné k odmenám sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z odmien členov predstavenstva a dozornej rady.

Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla V prípade, ak je nevyhnutné ceny za teplo vyúčtovať vrátením preplatkov zákazníkom, Spoločnosť vytvára na zúčtovanie oprávnených nákladov za dodávky tepla, uskutočnené do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka rezervu so súčasným znížením výnosov.

Rezerva na odchodné sa vytvára v odúročenej výške odhadnutých nákladov na odchodné zamestnancov, ktoré bude Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri prvom odchode do starobného dôchodku vrátane poistného, ktoré bude povinná spoločnosť z takýchto plnení odviest'. Rezerva sa vytvára s prihliadnutím na stav tohto záväzku spoločnosti ku dňu zostavenia závierky a berie do úvahy štruktúru a odmeňovanie zamestnancov platné k tomuto dňu. Rezerva je ocenená súčasnou hodnotou záväzku pri miere kapitalizácie 1,00 % p. a.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) a predpokladané dobropisy z vyúčtovania cien tepla, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Goodwill**

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala a k 31.12. nevykazuje goodwill.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Neexistujú významné položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

3. Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	230 156	106 518
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 127 483	724 057
Krátkodobé záväzky spolu	1 357 639	830 575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45	66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	45	66

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Štruktúra bankových úverových záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - VÚB banka	EUR	1,90	25.6.2020	526 321	736 845
				526 321	736 845
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - VÚB banka	EUR	1,90	mesačne	211 799	210 524
				211 799	210 524
Spolu				738 120	947 369

Zmluva o termínovanom úvere bola s bankou uzatvorená za účelom financovania a refundácie nákladov súvisiacich s nasledujúcimi investíciami:

- Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS A, sídlisko Kýčerka, Čadca;
- Rekonštrukcia vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu PK PQR, Čadca;
- Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na sídlisku Žarec a Kýčerka, Čadca.

Termínovaný úver je zabezpečený takto:

- Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 1495/2015/ZZ;
- Zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1453/2015/ZZ;
- Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1117/2015/D (jedno subjektová blankozmenka, vystavená obliagačným dlžníkom).

Úroková sadzba z úveru v roku 2016 bola fixná vo výške 1,90 % p. a. (2015: 1,90 % p. a.).

Závazky spoločnosti z bankového úveru sú zabezpečené takto:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené	Hodnota záväzkov
a		
Pozemky	4 157	
Budovy a stavby (špecifické priemyselné objekty tepelnej energetiky)	792 362	
Stroje, prístroje a zariadenia (jednouúčelové nezabudované stroje)	468 868	
Závazky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	738 120
Hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú v obstarávacích cenách	1 265 387	738 120

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke existujú neexistujú položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory tretím osobám na základe nájomných zmlúv na dobu neurčitú. Ročné nájomné (bez služieb súvisiacich s nájomom) za rok 2016 predstavovalo sumu 80 723 EUR (2015: 70 626 EUR). Predpokladaný ročný nájom (bez služieb súvisiacich s nájomom) bude v roku 2017 predstavovať sumu 105 146 EUR.

Predpokladanú hodnotu majetku prenajatého ako nebytových priestorov nie je možné ani účelne zistiť. Účtovná hodnota budov, v ktorých sa nebytové priestory nachádzajú je 934 115 EUR (2015: 801 419 EUR). Náklady na určenie reálnej hodnoty prenajatých nehnuteľností by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2016	31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných a nájomných zmlúv	101 175	70 626
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	213 360	214 360
Iné práva	0	0

V súdnom konaní, ktoré ku dňu zostavenia závierky je síce právoplatne skončené, ale spoločnosť podala mimoriadny opravný prostriedok (dovolenie) požaduje spoločnosť od minoritného akcionára peňažnú sumu 213 360 EUR.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (zákon č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v znení neskorších predpisov) zabezpečiť meranie množstva dodanej teplej úžitkovej vody na odberných miestach určenými meradlami, ak

o to požiadajú všetci odberatelia, ktorým Spoločnosť dodáva teplú úžitkovú vodu z jedného spoločného miesta jej prípravy. Splnenie tejto povinnosti je viazané na lehotu do jedného roka od doručenia žiadosti odberateľa. Nie je možné spoľahlivo odhadnúť náklady na nákup meradiel, na ich dovoz a inštalácie v podmienkach Spoločnosti. Pokiaľ by požiadali všetci podstatní odberatelia o výmenu meradiel, Spoločnosti môžu vzniknúť v súvislosti s uvedenou povinnosťou významné výdavky a krátkodobé záväzky, ktoré nie sú premietnuté v priloženej súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

V súdnom konaní požaduje tretia osoba od spoločnosti jednorázovú náhradu za obmedzenie vlastníckeho práva v sume 840 EUR, ktorá je vykázaná v súvahe ako záväzok.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

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

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	840	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú nasledovné:

- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy do 31.12.2019 s možnosťou predĺženia. Pohyblivé ročné nájomné je vo výške rovnomerných daňových odpisov. Predpokladané ročné nájomné bude predstavovať sumu 2 100 EUR (2015: 2 868 EUR). Hodnota majetku v nájme 1 318 351 EUR (2015: 1 318 351 EUR) je uvedená v účtovnej hodnote, ktorá bola zistená z účtovníctva akcionára. Náklady na určenie reálnej hodnoty by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť má výrobné priestory (267,35 m²) v prenájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú prevažne do konca roku 2019 s možnosťou výpovede so šesťmesačnou výpovednou lehotou. Predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 2 219 EUR (2015: 2 219 EUR). Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť náklady na právne poradenstvo. Predpokladané ročné náklady na tieto nakupované služby predstavujú sumu 8 400 EUR (2015: 8 400 EUR).

- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Predpokladané ročné poistné predstavuje sumu 11 804 EUR (2015: 11 906 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (Vyhláška MPSV č.718/2002 Z.z.) vykonávať odborné prehliadky a skúšky zariadení na zaistenie bezpečnosti s ročnou a štvrtročnou periodicitou. Suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2017 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 9 418 EUR (2015: 9 129 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov o metrologii vykonávať overovanie meradiel. Suma nákladov, ktoré Spoločnosť plánuje v roku 2017 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 6 600 EUR (2015: 2 720 EUR).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť z bankového úveru úroky. Predpokladaná výška úrokovej sadzby z dlhodobého úveru pre rok 2017 je 1,90 % p.a.. Predpokladaná suma úrokov, ktorá bude platená v roku 2017 predstavuje čiastku 12 625 EUR (2015: 16 700 EUR).
- Spoločnosť plánuje v roku 2017 uskutočniť opravy vo výške 182 341 EUR (2015: 173 011 EUR), z toho vo vlastnej réžii vo výške 51 104 EUR (2015: 34 822 EUR) a dodávateľsky vo výške 131 237 EUR. (2015: 138 189 EUR).
- Spoločnosť plánuje v roku 2017 preinvestovať 365 000 EUR na akciu „rekonštrukcia a oprava vonkajších rozvodov na okruhu VS Kýchcerka C“ (2015: 750 000 EUR na akciu „rekonštrukcia a oprava vonkajších rozvodov na okruhu VS Kýchcerka B“).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok	801 419	801 419
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 318 351	1 318 351
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky (ostatné finančné povinnosti)	600 507	883 602

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, (DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY)

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke, nenastali najmä tieto udalosti:

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- b) dôvod pre zmenu výšky rezerv alebo opravných položiek ako dôsledku udalostí, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena akcionárov,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad krádež majetku spoločnosti, zničenie majetku živelnou pohromou a podobne),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky,
- k) akékoľvek iné relevantné udalosti.