

**Čl. I**  
**Všeobecné informácie**

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Zvolenská teplárenská a.s.  
Sídlo: Lučenecká cesta 25, 961 50 Zvolen  
IČO: 36052248  
DÍČ: 2020070030  
Opis vykonávanej činnosti spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.:
- výroba, rozvod a výkup tepla
  - výroba, rozvod a výkup elektriny
  - odbyt elektriny a tepla, vrátane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla
  - obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 11.5.2017
- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k 31.12.2017 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017
- (4) Údaje od skupine: spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny
- (5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137,95	143,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	136	141
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

**Čl. II**  
**Informácie o prijatých postupoch**

- (1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.
- Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.
- V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku – stanovené v odpisovom pláne
- hodnotenie majetku – predpoklad neukončenia rozostavanej investičnej výstavby – tvorba opravej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku vo výške 27 418,56 EUR k investičnej akcii „Úprava OK - Doprava a skladovanie drevenej štiepky - uzavretie“,
- hodnotenie zásob – bola hodnotená čistá realizáčná hodnota zásob na sklade v zmysle smernice 3/2013 a k zásobám, ktoré vykazujú nulovú čístu realizáčnú hodnotu bola vytvorená 100 % opravná položka vo výške 56 474,22 €,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná – bola vytvorená opravná položka v zmysle smernice č. 3/2013,
- odhad rezerv – boli tvorené v zmysle smernice č. 3/2013

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

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

a) Účtovná jednotka v roku 2017 nenakupovala, netvorila vlastnou činnosťou **dihodoby nehmotný majetok**. Účtovná jednotka v roku 2017 obstarala **dihodoby hmotný majetok** a bol ocenený obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dihodobého majetku.

Účtovná jednotka v roku 2017 obstarala **dihodoby hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** a bol ocenený vlastnými nákladmi a obstarávacou cenou dodávateľských subdodávok. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dihodobého majetku.

Účtovná jednotka v roku 2017 nakupovala **zásoby** a bol ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Opatrenia č. 23054/2002-92, § 43 v znení neskorších predpisov spôsobom A účtovania zásob. Pri vydaní zásob do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacej ceny.

Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2017 neobstarala zásoby iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2017 neuskutočňovala zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehmotnosti určenej na predaj.

b) odhad zariadenia hodnotný majetku - predpoklad neukončenia rozostavanej investičnej výstavby – tvorba opravnej položky k neodpísanému rozostavanému majetku je tvorená vo výške obstarávacej ceny dodávateľských subdodávok v celkovej výške 27 418,56 EUR k investičnej akcii "Úprava OK - Doprava a skladovanie drevene štípkov - uzavretie",

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

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

Účtovná jednotka vlastní k 31.12.2017 emisné kvóty obstarané EUA nákupom, ktoré boli ocenené reálnou zmluvnou cenou. Všetky emisné kvóty sú určené na vlastnú potrebu.

e) Účtovná jednotka k 31.12.2017 nevlasťní cenné papiere,

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

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** sa vytvára na základe predpokladanej ekonomickej životnosti dihodobého nehmotného majetku (sú to 3 alebo 4 roky). Podľa tohto kritéria je stanovený odpisový kľúč (ZZIV resp. XJU01). **Účtovne a daňové odpisy** nehmotného dihodobého majetku **sa rovnajú**.

Dihodoby majetok	Doba odpisovania	Sadza odpisov	metóda
ZZIV	3	33,3 %	lineárna
XJU01	4	25 %	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** stanovila účtovná jednotka v Smernici č. 7/2010 – Dihodoby hmotný a nehmotný majetok, v ktorej vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovne a daňové odpisy** hmotného dihodobého majetku **sa nerovnajú**.



63028	1	ZZIV	1.12.1995	ROZMRAZOVACI TUNEL	5 344,25	-891,00	860,46
65495	1	XU02	1.1.1997	KONDENZ.TURBOSUST.V- 40,9MV/zál.126mil.	4 982 451,87	0,00	0,00
65495	1	ZZIV	1.1.1997	KONDENZ.TURBOSUST.V- 40,9MV/zál.126mil.	389 433,21	-51 924,00	51 241,98
73547	1	ZZIV	17.6.2003	Výmenníková stanica - Stokat	24 463,72	-4 735,00	4 646,68
73611	1	ZZIV	6.6.2008	DPS E Operatívne skladovanie a doprava štiepky	941 753,15	-102 737,00	100 439,03
73616	1	ZZIV	6.6.2008	ELEKTROTECH.ZAR.DOPRAVY,ÚPRA VY A SKLADOVANIA	79 913,53	-8 267,00	8 106,41
73617	1	ZZIV	6.6.2008	Triediareň SC02 SO 06	260 582,49	-51 262,00	50 594,12
73618	1	ZZIV	6.6.2008	Násypka drevej štiepky SC02 SO 05	333 416,15	-65 590,00	64 708,74
73619	1	ZZIV	6.6.2008	štiepka Elektrotechnické zaradenie pre SC 02 -	40 174,14	-4 423,00	4 419,60
73621	1	ZZIV	31.7.2008	Doprava, preprava, skladovanie dreva, štiepky SC02 SO 07	394 159,53	-77 540,00	76 580,98
73633	1	ZZIV	1.10.2009	TLMIC HLUKU NA PAROVODE 0,5-1,0 Mpa	79 309,35	-21 149,00	20 155,35
73646	1	ZZIV	30.9.2010	Potrubié kondenzátu - Staré vodné hospodárstvo - CHU	13 578,60	-3 325,00	3 307,60
73662	1	ZZIV	31.5.2013	POTRUBIE FILTROVANEJ VODY	12 879,12	-3 770,00	3 622,12
					<b>39 526 932,08</b>	<b>-5 933 392,00</b>	<b>5 752 052,40</b>

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

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Satzba odpisov	Odpisová metóda
Majetok nadobudnutý do 31.12.2002			
XU01	4	25 %	lineárna
XU02	8	12,5 %	lineárna
XU03	15	6,7 %	lineárna
XU04	30	3,34 %	lineárna
XU05	40	2,5	lineárna
Majetok nadobudnutý od 1.1.2003			
XU01	4	25 %	lineárna
XU06	6	16,7 %	lineárna
XU12	12	8,4 %	lineárna
XU20	20	5 %	lineárna
XU30	30	3,34 %	lineárna
Upravené odpisové kľúče			
XUT1	8	12,5 %	lineárna
XUT2	16	6,25 %	lineárna
XUT3	30	3,34 %	lineárna
Odpisový kľúč zo životnosti ZZIV	x	x	lineárna



Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 269 965,47	35 768 947,08						52 038 912,55
Prírastky		1 374 963,00	5 151 850,67						6 526 813,67
Úbytky		9 351,16	31 927,99						41 279,15
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 635 577,31	40 888 869,76						58 524 447,07
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	7 579 609,92	10 128 449,04						23 121 324,01
Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	6 235 071,05	5 277 241,99						16 940 631,04

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 961 090,94	23 849 575,39	45 839 839,91					414 546,47		75 065 052,71
Prírastky			60 811,87					108 461,51		169 273,38
Úbytky			3 255,66					67 503,87		70 759,53
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	4 961 090,94	23 849 575,39	45 897 396,12					455 504,11		75 163 566,56
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 895 347,47	30 642 060,74							45 537 408,21
Prírastky		1 374 618,00	5 130 142,00							6 504 760,00
Úbytky			3 255,66							3 255,66
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 269 965,47	35 768 947,08							52 038 912,55
Opravné položky										



d) Spôsob a výška poisťenia dlhodobého majetku

Polisťovňa	Poisťený majetok	ročné poisťné	Platnosť zmluvy od - do
Allianz - SP,a.s. Bratislava	hnut., nehnut. majetok, zásoby,peniaze	85 390,44	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	zivel.,vlámanie, vandalizmus, lupéz,	34 552,88	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	majetok - stroje a elektr.		
Allianz - SP,a.s. Bratislava	Poisťenie environmentálnej	2 950,00	od 7.11.2012 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	škody	411 015 679	
Allianz - SP,a.s. Bratislava	zodpov. za škodu spôs. vadrým výrobkom	5 100,00	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	1110 000 906 poisťenie zodpovednosti za ško-du členov štatutárnych orgán.	483,00	od 1.9.2017-31.12.2017
Allianz - SP,a.s. Bratislava	411 019 502	2 700,00	1.9.2014 - 31.8.2017
Allianz - SP,a.s. Bratislava	8080074754 zák.poisť.mot.vozidiel	1 809,40	1.1.2009 - neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava	6571038931	133,74	3.11.2012 - 1.8.2017
Leasingové spoločnosti	6576632833	193,37	21.10.2013 - 20.10.2017
Allianz - SP,a.s. Bratislava	443,42		1.2.2005 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	mlilónové poisťenie sedadiel		
Allianz - SP,a.s. Bratislava	771 0000162	1 983,35	8.1.2003-neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava	6540258122	515,56	1.9.2007 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B. Bystrica	6809594250	340,96	10.3.2011 -neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava	6570898147	204,59	27.08.2012 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B. Bystrica	6813044489	165,40	18.12.2012 - neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava	6571039045	608,14	3.11.2012 - 1.8.2017
hav.poisť. motor.vozidiel	6576609932	850,91	21.10.2013 - neurčito
6573637727	339,34	7.2.2013 - neurčito	
6575420927	913,30	29.5.2013 - neurčito	
6591323545	976,84	5.10.2016 - neurčito	
5720067631	576,94	27.11.2016 - neurčito	
9860331405	664,29	14.6.2017 - neurčito	
Leasingové spoločnosti	718,38		v zmysle leasingu

e) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	a	b	c	d	e	f
Stav OP na začiatku účtovného obdobia	50 533,38	6 031,86	73,14	17,88	56 474,22	
Tvorba OP						
Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti						
Zúčtovanie OP z dôvodu predaja a šrotácie						
Stav OP na konci účtovného obdobia						
Bežné účtovné obdobie						

f) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

STEF Zvolen, s.r.o.	Zvolen	820 766,99 €
SSE-D, a.s.	Zlilina	722 438,44 €
Stredoslovenská energetika, a.s.	Zlilina	277 100,65 €
Železničná spoločnosť Cargo	Bratislava	144 992,84 €
Slovenská elektrizačná prenosová	Bratislava	274 994,66 €
OKTE, a.s.	Bratislava	74 781,83 €
Nemocnica Zvolen a.s.	Zvolen	50 139,51 €
Železničné opravovne	Zvolen	42 545,02 €
Technická univerzita	Zvolen	50 883,33 €
Bučina Zvolen a.s.	Zvolen	37 206,77 €
Bučina DDD, spol. s.r.o.	Zvolen	35 331,36 €

Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie					
	a	b	c	d	e	f
Stav OP na začiatku účtovného obdobia	55 428,97	55 428,97	2 622,30	12 942,80		45 108,47
Tvorba OP						
Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti						
Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva						
Stav OP na konci účtovného obdobia	55 428,97	55 428,97	2 622,30	12 942,80		45 108,47
Pohľadávky z obchodného styku	55 428,97	55 428,97	2 622,30	12 942,80		45 108,47
Pohľadávky spolu	55 428,97	55 428,97	2 622,30	12 942,80		45 108,47

g) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku v €	Pohľadávky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)					
	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
2 816 506,84	2 599 174,11	35 484,91	5 721,88		126 254,93	49 871,01
celkom						

h) Odložená daňová pohľadávka

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

i) Zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	a	b	c	d
Stav na začiatku účtovného obdobia	537 618,66	548 542,94	552 682,16	533 479,44
Emissné kvóty typ EUA v €:				
pridelené v €	162 036,38	0	162 036,38	0,00
nakúpené v €	243 694,30	342 800,00	258 757,80	327 736,50
Obstaranie emisných kvót v €	131 887,98	205 742,94	131 887,98	205 742,94
Krátkodobý finančný majetok spolu v €	537 618,66	548 542,94	552 682,16	533 479,44
Emissné kvóty typ EUA v tonách:				
pridelené v tonách	32 023	0	32 023	0
nakúpené v tonách	38 122	50 000	41 327	46 795
Obstaranie emisných kvót	25 461	21 387	25 461	21 387
Krátkodobý finančný majetok spolu v tonách	95 606	71 387	98 811	68 182

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

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

**k) Vlastné akcie**

- Účtovná jednotka nenadobudla a nepreviedla vlastné akcie počas účtovného obdobia

- K 31.12.2017 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“), ktorým sa ku dňu 1. januára 2016 stala spoločnosť MH Managment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 849,52	62 540,94
- technická pomoc, sprac. odchýlok, siete	16 028,47	13 932,35
- zákonné poistenie, stroje, zodpovednosť,	38 044,94	39 074,57
- havarijné poistenie	3 157,92	3 992,19
- literatúra, časopisy, školenia,	2 470,11	2 413,44
- aktualizácie, licencie, revízie, net, telefóny	2 148,08	3 128,39
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0,18	0

**(2) Doplnjúce a vysvetľujúce informácie o aktívach**

**a) Údaje o vlastnom imaní**

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

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

- K 31.12.2017 má účtovná jednotka v držbe 787 625 akcií v menovitej hodnote 23,91 €. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“), ktorým sa ku dňu 1. januára 2016 stala spoločnosť MH Managment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

4. Vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom období

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. konané dňa 11.5.2017 rozhodlo uznesením č.3/RVZ/2017 o zúčtovanie straty z roku 2016 vo výške 1 063 117,53 € na účet 429 100 Neuhradená strata minulých rokov.

7. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty bezneho účtovného obdobia

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. v roku 2017 vykazala stratu 1 743 472,18 €.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	a	b	c	d	e	f	Bežné účtovné obdobia										
							Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia						
- rezerva na dovoľku - Z	0	1 062,62															
- rezerva na odchodné - Ú	200 144,00	19 822,77	3 484,77														
- rezerva na dovoľku - Z	966 714,72	943 541,96	928 573,10	4 623,99													
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	4,57	7,90	4,57														
- rezerva na služby (do 2014) Z	24,00																
- rezerva na služby (od 2015) Ú	1 475,00	2 625,00	1 125,00														
- rezerva na audit - Ú	5 650,00	5 650,00	5 650,00														
- rezerva na súdne spory, úroky a doplatok - Ú	237 296,50	30 994,91	211 013,68														
- rezerva na dovoľky - Z	8 969,31	8 976,54	8 299,35	669,96													
- rezerva na jubilejné - Ú	20 077,20	10 410,40	20 077,20														
- rezerva na ročné odmeny - Ú	117 299,36	112 283,19	113 345,33	3 954,03													
- rezerva na odchodné krátkodobé - Ú	11 220,85	7 144,26	4 360,04														
- rezerva na odstupné - Ú	6 182,67		6 182,67														
- rezerva na emisné kvóty - Z	558 515,26	765 449,76	558 515,26														

Tabuľka č. 2

Názov položky	a	b	c	d	e	f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia										
							Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia						
Dlhodobé rezervy, z toho:	200 144,00	20 885,39	3 484,77														
- rezerva na odchodné - Ú	200 144,00	19 822,77	3 484,77														
Krátkodobé rezervy, z toho:	966 714,72	943 541,96	928 573,10	4 623,99													
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	4,57	7,90	4,57														
- rezerva na služby (do 2014) Z	24,00																
- rezerva na služby (od 2015) Ú	1 475,00	2 625,00	1 125,00														
- rezerva na audit - Ú	5 650,00	5 650,00	5 650,00														
- rezerva na súdne spory, úroky a doplatok - Ú	237 296,50	30 994,91	211 013,68														
- rezerva na dovoľky - Z	8 969,31	8 976,54	8 299,35	669,96													
- rezerva na jubilejné - Ú	20 077,20	10 410,40	20 077,20														
- rezerva na ročné odmeny - Ú	117 299,36	112 283,19	113 345,33	3 954,03													
- rezerva na odchodné krátkodobé - Ú	11 220,85	7 144,26	4 360,04														
- rezerva na odstupné - Ú	6 182,67		6 182,67														
- rezerva na emisné kvóty - Z	558 515,26	765 449,76	558 515,26														

- rezerva na služby (od 2015) Ú	1 475,00	1 125,00	1 125,00	0	1 475,00
- rezerva na súde spory, predpokladané riziká - Ú	3 025,00	5 650,00	3 025,00	0	5 650,00
- rezerva na dovolienky - Z	103 727,20	237 296,50	103 727,20	103 727,20	237 296,50
- rezerva na jubilejné - Ú	4 647,01	8 969,31	4 177,41	469,60	8 969,31
- rezerva na ročné odmeny - Ú	22 952,88	20 077,20	18 590,00	4 362,88	20 077,20
- rezerva na odchodné krátkodobé - Ú	104 572,19	117 299,36	104 572,19	117 299,36	117 299,36
- rezerva na odstupné - Ú	11 470,57	3 374,53	3 624,25	11 220,85	11 220,85
- rezerva na emisné kvóty - Z	0,00	6 182,67	6 182,67	6 182,67	6 182,67
	585 879,40	558 515,26	585 879,40	558 515,26	558 515,26

Najvyššou položkou tvorby rezerv rezervy na vypustené emisné kvóty k 31.12.2017 je rezerva na ročné odmeny vo výške 112 283,19 €. Predpokladaným rokom použitia všetkých rezerv, okrem dlhodobej rezervy na odchodné pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku a rezerva na nevyčerpanú dovolienku zamestnankyne na rodičovskej dovolenke, je rok 2017.

## c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku v €	Záväzky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
	celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360
2 687 909,77	2 658 249,24	29 646,81	0	0	0
					od 361 do 720
					od 721

## d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	2 926 316,73	4 089 562,18
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:	2 896 669,92	3 091 522,42
Záväzky po lehote splatnosti	29 646,81	998 039,76

## f) Výpočet odloženého záväzku 2017

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Docasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	395 414,83	3 699 658,77
Odpočítateľné	0,00	0,00
Zdaniteľné	395 414,83	3 699 658,77
Docasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	335 377,17	-1 453 600,87
Odpočítateľné		-1 453 600,87
Zdaniteľné	335 377,17	335 377,17

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-332 961,68	-968 952,65
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21,00	21,00
Odlícená daňová pohľadávka	-69 921,95	-508 739,24
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-305 256,18
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-305 256,18
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odlícený daňový záväzok	153 466,32	776 928,34
Odlícený daňový záväzok k 1.1. 2016/2015	471 672,16	722 568,06
Zmena odlíceného daňového záväzku	-318 205,84	-250 895,90
Zaúčtovaná ako náklad (- DAL)	-318 205,84	-250 895,90
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odlícený daňový záväzok k 31.12.2017/2016	153 466,32	471 672,16

Prehľad dočasných rozdielov

(odl.zväzok D 481)				
Odlícená daň k31.12.2016 (záväzok na str. D)	Účtovne	Daňovo		471 672,16
2017				
Rozdiel medzi účtov. a daň.	11 436 196,80	11 040 781,97	395 414,83	83 037,11
ZH DLHM k 31.12.2017	0,00			
(vyradenie ZH neodpis. maj.)				
ZH dotácie ŠR - záväzku	3 227 208,69	3 530 476,22	303 267,53	63 686,18
ZH dotácie Rakusko - záväzku	216 527,07	248 636,71	32 109,64	6 743,02
Nezinkasované úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
Odlícená daň k 31.12.2017 (záväzok na str. D)				153 466,32
31.12.2017 účtovanie		318 205,85		481 100 /592 100

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Názov položky
25 424,97	32 917,25	Začiatkový stav sociálneho fondu
23 020,83	17 304,60	Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov
		Tvorba sociálneho fondu zo zisku
		Ostatná tvorba sociálneho fondu
		Tvorba sociálneho fondu spolu
15 528,55	22 056,78	Čerpanie sociálneho fondu
32 917,25	28 165,07	Konečný zostatok sociálneho fondu

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci



**(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájomu – u najomcu**

Název položky	Bežné účtovné obdobie		Splatnosť		Bežné účtovné obdobie		Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	viac ako päť rokov vrátane	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	viac ako päť rokov vrátane
Nakladat JCB 427 (LZ 100185)								
Istina (bez DPH)	0	0	0	0	16 698,96	0	0	0
Finančný náklad (bez DPH)	0	0	0	0	92,82	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	16 791,78	0	0	0
Citroen Jumper ZV921CS (LZF/3/20806)								
Istina (bez DPH)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad (bez DPH)	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu:								
Istina (bez DPH)	0	0	0	0	16 698,96	0	0	0
Finančný náklad (bez DPH)	0	0	0	0	92,82	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	16 791,78	0	0	0
Istina (bez DPH)	0	0	0	0	16 698,96	0	0	0
Finančný náklad (bez DPH)	0	0	0	0	92,82	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	16 791,78	0	0	0

**(5) Odložená daň z príjmov**

a) až e) informácie o odloženej dani

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej danej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	32 844,00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej danej pohľadávky týkajúca sa umorenia danej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložena daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej danej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia danej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Nazov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 2 058 798,03	x	- 1 311 124,48	x
Teoretická daň	- 432 347,59	21	x	22
Daňovo neuznané náklady	5 314 202,18	21	5 527 323,19	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 836 756,41	21	- 3 786 963,62	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				
Umorenie daňovej straty	0	21	429 235,09	22
Zmena sadzby dane	0	21	429 235,09	22
Spolu	0	21	0	22
Splatná daň z príjmov	x	21	x	22
Odložená daň z príjmov	X	21	X	22
Celková daň z príjmov	x	21	x	22

Prehľad umorovania daňovej straty k 31.12.2017 v €

ROK	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY	ZÁKLAD DANE	PRÁVO NA UMORENIE DAŇOVEJ STRATY Z MINULOSTI V BEŽNOM OBDOBÍ	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY PŘENESENÁ DO BUDÚCNOSTI AKO MOŽNOSŤ	NEUPLATNITEĽNÉ UMORENIE DAŇOVEJ STRATY
2011	1 152 527,71		1 152 527,71	2 340 389,78	
2012		665 179,78	2 340 389,78	1 675 210,00	
2013	365 080,66		1 675 210,00	1 845 307,81	480 615,77
2014	720 864,27		759 100,53	1 859 070,54	759 100,53
2015	305 491,23		559 618,16	1 604 943,62	559 618,16
2016		429 235,09	635 990,97	968 952,65	206 755,88
2017	-581 352,26		635 990,97	914 313,96	635 990,97
2018			401 926,95		
2019			221 710,88		
2020			145 338,07		
2021			145 338,07		
SPOLU	1 962 611,61	1 094 414,87			2 642 081,31

Č. IV  
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplnjúce informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytú	Tržby za tepelnú energiu		Elektrická energia, odchylky, podporné služby, regulačná energia		Ostatné	
	a	b	c	d	e	f
Spolu	8 575 974,51	8 575 974,51	8 624 341,77	9 684 988,76	10 100 478,77	436 830,69
tuzemsko	8 575 974,51	8 624 341,77	9 684 988,76	10 100 478,77	436 830,69	258 365,21
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	6 513,21	5 591,81
- dlhodobého majetku	2 810,24	5 483,71
- vnútro podnikovej prepravy	3 702,97	108,10
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	3 748 081,92	3 844 608,04
- zúčtovanie emisných kvót	205 742,94	293 924,36
- zúčtovanie dotácií na ekologizáciu zdroja	3 437 373,23	3 406 662,73
- náhrady škôd od poisťovní	8 385,42	91 145,69
- výnosy za prenájom	42 154,91	42 154,91
- ostatné výnosy	54 425,42	10 720,35
Finančné výnosy, z toho:	2,01	50,94
Kurzové zisky, z toho:	2,01	0,46
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	50,48
- tržby z predaja emisných kvót	0	0
- výnosy z derivátových operácií	0	0
- prijaté bankové úroky	0	50,48

e) Celková suma osobných nákladov

Položka	2017	2016
1. mzdy, z toho:	1 876 551,78	1 952 038,15
mzdy zamestnancov	1 776 398,68	1 740 849,07
odmeny orgánov spoločnosti	46 644,00	45 138,64
dohody	19 653,00	12 225,00
odstupné, odchodné	26 706,10	142 202,44

publikuje	7 150,00	11 623,00
2. ostatné náklady na závislú činnosť (DDP)	48 336,48	47 360,06
3. sociálne poistenie	475 268,90	496 533,54
4. zdravotné poistenie	180 566,54	180 566,54
5. sociálne zabezpečenie	127 888,97	116 953,28
<b>Osobné náklady</b>	<b>2 708 612,67</b>	<b>2 793 451,87</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby,</b> z toho:	<b>1 614 932,41</b>	<b>1 401 788,78</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti,	11 300,00	11 300,00
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 300,00	11 300,00
- iné uistovacie auditorské služby		
- súvisiace auditorské služby		
- daňové poradenstvo		0,00
- ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	<b>1 603 632,41</b>	<b>1 390 488,78</b>
- opravy a údržba	566 457,20	500 826,14
- odborné posudky, štúdie, technická pomoc	123 779,21	18 500,35
- najomné	237 057,18	306 988,21
- zneškodňovanie odpadov	39 280,63	50 058,44
- revízie, náklady na TZ, overovanie a ciachovanie	104 222,84	90 525,66
- náklady na používanie VS a horcovodu Balkán	150 000,00	150 000,00
- náklady na softvér a údržbu RIS	78 274,10	80 213,02
- ostatné	304 561,25	193 376,96
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	<b>955 793,29</b>	<b>642 182,93</b>
- zúčtovanie emisných kvót	759 616,66	558 515,26
- poisťovanie majetku, zodpovednosť, aut..	142 856,84	142 562,76
- poplatky	15 592,73	15 463,40
- ostatné	37 727,03	-74 358,49
<b>Finančné náklady,</b> z toho:	<b>6 649,09</b>	<b>9 675,28</b>
Kurzové straty,	50,34	5,71
z toho:		
- kurzové straty ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	<b>6 598,75</b>	<b>9 669,57</b>
- predaj emisných kvót		0
- úroky z úverov	92,82	2 125,49

**(2) Informácie o čistom obrate**

- náklady peňažného styku	6 505,93	7 065,82
- leasing	0	478,26

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	16 232 538,49	16 353 143,14
Tržby z predaja služieb	2 465 255,47	2 630 042,61
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>18 697 793,96</b>	<b>18 983 185,75</b>

**Č. V**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**(1) K iným aktívam a pasívam uvádzame:**

a) Informácie o podmienenom majetku

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

b) Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podradenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

**(2) Významné položky prenájateľa majetku, majetku prijateľa do úschovy, pohľadávok a záväzkov z lízingu**



**Č. VIII**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

**(1) Prehľad od pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
a	b	c	d	e	f
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 272,00	0	0	0	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	267 991,50	1 063 117,53	0	0	1 331 109,03
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 063 117,53	- 1 743 472,18	0	1 063 117,53	- 1 743 472,18
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	a	b	c	d	e
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 086,60	0	0	0	3 086,60
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlučení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 537,00	0	0	13 735,00	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	391 603,34	0	0	123 611,84	267 991,50
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 346,84	- 1 063 117,53	0	-137 346,84	- 1 063 117,53
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. konané dňa 11.5.2017 rozhodlo uznesením č.3/RVZ/2017 o zúčtovaní straty z roku 2016 vo výške 1 063 117,53 € na účet 429 100 Neuhradená strata minulých rokov.

**Č. IX**  
**Prehľad peňažných tokov**

**(1) Členenie peňažných tokov**

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

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

## (2) Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

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

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

## (3) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov

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

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

## (4) Peňažné toky z investičnej činnosti

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

## (5) Peňažné toky z finančnej činnosti

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

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

### Prehľad peňažných tokov s použitím modifikovanej priamej metódy 2017

položka	Obsah položky	č.	r.	Účtovné obdobie	
				bežné	predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)				
A.1.	Náklady na PČ	01	-17 981 118,89	-17 635 982,10	
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-618 316,05	-218 148,58	
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. + A.2.)	03	-18 599 434,94	-17 854 130,68	
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	18 940 933,19	19 417 622,52	
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-34 309,49	-426 061,66	
A.6.	Tržby a výnosy z PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	18 906 623,70	18 991 560,86	
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	63 299,31	-67 175,09	
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	-497 533,95	498 212,29	
A.*	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3. + A.6. + A.7. + A.8.)	09	-127 045,88	1 568 467,38	
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-92,82	-1 287,82	
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.* + A.9.)	11	-127 138,70	1 567 179,56	
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PČ, vrátane vrátených preplátok	12	-2 880,00	-2 888,95	
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13	0,00	0,00	
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14	0,00	0,00	
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	-4 752,18	7 492,28	

A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16	0,00	0,00
A.***	Cisté peňažné toky z PČ (A.** + A.10 až A.14.)	17	-134 770,88	1 571 782,89
<b>B. Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)</b>				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-96 400,48	-150 590,57
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	33 159,16	1,83
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsol. celku	20	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania dlh. pôžičiek posk. konsol. celku	21	0	0
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22	0	0
B.6.	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek	23	0	0
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaranie dlhodobý majetok	24	0	0
B.8.	Príjate úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25	0	0
B.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	26	0	0
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27	0	0
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28	0	0
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29	0	0
B.*	Cisté peňažné toky z IČ (B.1 až B.12.)	30	-63 241,32	-150 588,74
<b>C. Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)</b>				
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do VI	32	0	0
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33	0	0
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a vl. obch. podielov	34	0	0
C.1.4.	Výdavky na vypl. podielu na VI (vyrovňavacie, členov,...)	35	0	0
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do VI	36	0	0
C.1.6.	Pridel zo zisku do SF	37	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38	-16 698,96	-161 333,97
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlh. úverov a pôžičiek, z emit. dlh. a iných	39	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlh. úver. a pôžičiek, emit. dlh. a iné	40	0,00	-130 654,93
C.2.3.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov	41	0,00	0,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov	42	-16 698,96	-30 679,04
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend okrem úrokov PČ	43	0,00	-1 265,45
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	44	0,00	0,00
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	45	0,00	0,00
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46	0,00	0,00
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47	0,00	0,00
C.*	Cisté peňažné toky z FČ (C.1 až C.7.)	48	-16 698,96	-162 599,42
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(A.*** + B. + C.)	49	-214 711,16	1 258 594,73
E.	Stav peň. prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	50	1 550 082,11	291 487,38
F.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov (D. + E.)	51	1 335 370,95	1 550 082,11
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu účtovnej závierky	52	0,00	0,00
G.1.	Kurzové straty	53	0,00	0,00
G.2.	Kurzové zisky	54	0,00	0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D. + E. + G.)	55	1 335 370,95	1 550 082,11

- Použitá skratky**  
kons. - konsolidovaný  
CP - cenný papier  
DFM - dlhodobý finančný majetok  
DHM - dlhodobý hmotný majetok  
DIČ - daňové identifikačné číslo  
DNM - dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ - dcérska účtovná jednotka  
IČO - identifikačné číslo organizácie  
OP - opravná položka  
PSČ - poštové smerové číslo  
ÚJ - účtovná jednotka  
VI - vlastné imanie  
ZI - základné imanie

