

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

BO – bežné obdobie

PO – predchádzajúce obdobie

Čl. I
Všeobecné informácie

(1) Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	SI Teplo, s.r.o.
Sídlo:	Námestie E. M. Šoltésovej 14, Levice
Dátum založenia:	30.04.2010
Dátum vzniku:	12.05.2010

Opis hospodárskej činnosti: výroba a rozvod tepla, prevádzkovanie verejných vodovodov II. kategórie

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19.05.2017.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky, Výročná správa a Správa audítora za rok 2016 boli uložené do registra účtovných závierok 24.05.2017. Valné zhromaždenie 19. mája 2017 schválilo spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., so sídlom Šancová 102/A, Bratislava 831 04, IČO: 35 743 409 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. Januára 2017 do 31. Decembra 2017.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

SLOVINTEGRA, a.s., Kutlíkova 17, 851 02 Bratislava

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

SLOVINTEGRA, a.s., Kutlíkova 17, 851 02 Bratislava

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

*SLOVINTEGRA, a.s., Kutlíkova 17, 851 02 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.*

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená ako účtovná závierka v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie (IFRS) a ostatnými platnými IFRS prijatými a účinnými v rámci EÚ k 31. Decembru 2012.

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,25	21,25

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to o:

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Štatutárny orgán: BO: 16 800 PO: 16 800

Dozorný orgán:

Iný orgán:

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 16 800 EUR za 12 mesiacov (v roku 2016: 16 800 EUR, výška príjmov za 12 mesiacov).

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

- (2) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(4) a) – e) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**
Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**
Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Dlhodobý finančný majetok**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Zásoby obstarané kúpou**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **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 nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.
- **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Deriváty**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

- **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- **Majetok obstaraný v privatizácii**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- **Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období**
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.
 Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období účtovná jednotka oceňovala v menovitej hodnote.
- **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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(4) f) Stanovenie metódy vlastného imania: *Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(4) g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadaviek zákona 431/2002 Z. z. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** sa rovnajú.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri zostavení účtovných odpisov:

	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV, Softvér, Dopr.pr.	4	1/4	lineárna
Techn.majetok	12	1/12	lineárna
Softvér	7	1/7	lineárna

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(4) h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- (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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:**

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.***Čl. IV.****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát**

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (3) Informácie o záväzkoch, a to:**

a) celkovej sume záväzkov zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (4) Informácie o vlastných akciách:**

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informácie

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

- (5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (6) Doplnujúce informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

- (6) a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Informácie k časti 6.a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 327						39 327
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 327						39 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 473						34 473
Prírastky		2 113						2 113
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		36 586						36 586
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 854						4 854
Stav na konci účtovného obdobia		2 741						2 741

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 327						39 327
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 327						39 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 361						32 361
Prírastky		2 112						2 112
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		34 473						34 473
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 966						6 966
Stav na konci účtovného obdobia		4 854						4 854

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Informácie k časti 6.a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobía			78 024						78 024
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobía			78 024						78 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobía			73 227						73 227
Prírastky			2 498						2 498
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobía			75 725						75 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobía									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobía									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 797						4 797
Stav na konci účtovného obdobia			2 299						2 299

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			75 423				0		75 423
Prírastky			2 601				2 601		5 202
Úbytky									
Presuny							-2 601		-2 601
Stav na konci účtovného obdobia			78 024				0		78 024
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Stav na začiatku účtovného obdobia			63 102						63 102
Prírastky			10 125						10 125
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			73 227						73 227
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 321						12 321
Stav na konci účtovného obdobia			4 797						4 797

Spoločnosť v roku 2016 vykonala technické zhodnotenie na automobile Škoda Octavia LV128 CB obstaraním strešného nosiča v hodnote 326 EUR. Taktiež obstarala vyvažovací prístroj v hodnote 2 601 EUR.

(6) b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má automobily poistené povinným zmluvným poistením a havarijným poistením vo výške 2 055,00 EUR.

(6) c) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6) d) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Informácie k časti 6. d) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 256		3 256
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 256		3 256

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	979 036	23 769	1 002 805
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	979 036	23 769	1 002 805

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky od odberateľov Lutti, s.r.o. vo výške 9 263,43 EUR, SPŠ vo výške 8 715,90 EUR, Základná škola s VJM vo výške 862,40 EUR, VI. Základná škola vo výške 4 550,11 EUR, SVB MIKAHOVA vo výške 223,63 EUR a T.Smaragd s.r.o. vo výške 153,58 EUR. Všetky uvedené pohľadávky vznikli z dôvodu dočasnej platobnej neschopnosti uvedených spoločností a boli vyrovnané začiatkom roka 2018.

(6) e) Odložená daňová pohľadávka

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti (7) e).

(6) f) Finančné účty

Informácie k časti 6. f) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 303	3 589
Bežné bankové účty	676 303	490 509
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	681 606	494 098

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a ceniny v pokladnici a účet v banke. S účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Účtovná jednotka nedisponovala iným krátkodobým finančným majetkom.

(6) g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období, z toho:	3 548 EUR	PO:	4 077 EUR
- predplatné publikácií, telefóny 2018:	148 EUR	PO:	292 EUR
- poisťky, doména, nájom, PHM 2018:	3 400 EUR	PO:	3 785 EUR

(7) Doplňujúce informácie k údajom vykázaných na strane aktív pasív

(7) a) Údaje o vlastnom imaní

Opis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	100 %	100 %
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

(7) b) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Účtovná jednotka za predchádzajúce účtovné obdobie vykazovala zisk. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 19.5.2017 bol rozdelený nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 126
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	1 500
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 626
Iné	
Spolu	12 126

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 19.05.2017 nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 39 370,93 eur, ako aj časť VH za rok 2016 vo výške 10 626,17 eur sa vyplatil ako podiel jedinému Spoločníkovi dňa 28.09.2017.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(7) c) Tvorba a čerpanie rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobía f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 872	0	0	706	7 166
Rezerva na odchodné	7 872	0	0	706	7 166
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 500	22 306	17 500	0	22 306
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	10 615	14 398	10 615	0	14 398
Rezerva na odmeny	3 220	4 243	3 220	0	4 243
Rezerva na overenie ÚZ + súvis N	3 665	3 665	3 665	0	3 665

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobía f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 008	5 864			7 872
	2 008	5 864			7 872
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 845	17 500	39 845	0	17 500
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	10 989	10 615	10 989	0	10 615
Rezerva na odmeny	25 191	3 220	25 191	0	3 220
Rezerva na overenie ÚZ + súvis N	3 665	3 665	3 665	0	3 665
Ostatné rezervy					

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

▪ **Rezerva na dovolenky a odvody**

V priebehu roka 2017 bola v SI Teplo, s.r.o. použitá rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov v plnej výške. K 31.12.2017 navrhujeme tvoriť novú rezervu vo výške 14 398,21 eur. Predmetná rezerva vychádza z počtu nevyčerpaných dní dovolenky z roku 2017, ktoré sú prenasobené štvrtročným priemerným zárobkom zamestnancov spoločnosti platným od 01.01.2018. Súčasťou tejto rezervy je aj poistné prislúchajúce k vypočítaným náhradám mzdy platné od začiatku roka 2018.

▪ **Rezerva na odmeny**

Rezerva na odmeny za rok 2017 je vytvorená vo výške 4 243,00 eur a vychádza z predpokladu vyplatenia odmien za dosiahnutie stanoveného výsledku hospodárenia za rok 2017 a je vypočítaná podľa určených ukazovateľov prémieho poriadku zamestnancov.

▪ **Rezerva na overenie účtovnej závierky**

Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky je k 31.12.2017 tvorená vo výške 3 665,00 eur. Súčasťou rezervy nie sú prípadné vedľajšie náklady, tie budú v prípade vzniku zaúčtované do bežného roka.

▪ **Rezerva na odchodné**

Rezerva na odchodné je tvorená v zmysle príslušných predpisov pre stanovenie výšky odchodného. V roku 2017 došlo k zníženiu vytvorenej rezervy z predchádzajúcich rokov o 706,00 eur z dôvodu zníženia priemerného zárobku zamestnancov, ku ktorým sa predmetná rezerva tvorila.

(7) d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 476	7 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 648 800	1 417 137
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 648 502	1 416 787
Záväzky po lehote splatnosti	298	350

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje záväzky po lehote splatnosti vo výške 297,60 EUR. Jedná sa o faktúru za nákup zimných pneumatík od dodávateľa ContiTrade Slovakia, s.r.o.. Faktúra bola splatná dňa 21.12.2017 a uhradená bola dňa 03.01.2018.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je aj odložený daňový záväzok (účet 481). Podrobné informácie o odloženej dani sú uvedené v časti (7) e).

(7) e) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	15 505	14 757
odpočítateľné		
zdaniteľné	15 505	14 757
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 256	3 099
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 594	6 348
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 594	-6 348
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		-9
Zaúčtovaná ako náklad		-9
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť v roku 2015 tvorila rezervu na odchodné vo výške 2 008,00 eur, k tejto rezerve bola vytvorená ODP vo výške 441,76 eur.

Z titulu nevyplatených odmien za rok 2016 vo výške 3 220,00 eur, vytvorenej rezervy na overenie ÚZ a výročnej správy vo výške 3 665,00 eur a doúčtovanie rezervy na odchodné vo výške 5 864,00 eur, spoločnosť účtovala o vzniku odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3 098,97 eur. V tejto čiastke bolo zahrnuté aj prehodnotenie ODP tvorenej k rezerve na odchodné vo výške 2 008,00 eur z roku 2015 (pôvodná výška ODP z roku 2015 predstavuje 441,76 eur), nakoľko došlo k zmene sadzby dane z príjmov pre rok 2017 na 21%. Jedná sa o zníženie ODP o 20,08 eur.

Nakoľko v roku 2017 došlo k vyplateniu odmien z roku 2016 (3 220,00 eur) a rezerva na overenie ÚZ a výročnej správy (3 665,00 eur) bola použitá v plnej výške, spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku k uvedeným rezervám (1 445,85 eur) v roku 2017 odúčtovala.

V roku 2017 spoločnosť tvorila rezervu na nevyplatené odmeny (4 243,00 eur) a rezervu na overenie ÚZ a výročnej správy (3 665,00 eur). Z uvedeného dôvodu bude spoločnosť účtovať o odloženej daňovej pohľadávke k uvedeným rezervám vo výške 1 660,88 eur. Nakoľko v roku 2017 došlo k zníženiu priemerného

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

zárobku u zamestnancov, ku ktorým je tvorená rezerva na odchodné, spoločnosť uvedenú rezervu znížila o 706,00 eur a tiež bude účtovať o znížení odloženej daňovej pohľadávky vo výške 148,26 eur. Celkovo tak ODP k vytvorenej rezerve na odchodné (7 166,00 eur) predstavuje sumu 1 504,86 eur.

Keďže do konca roka 2017 neboli zaplatené výdavky, ktoré sú v zmysle Zákona o dani z príjmov § 17 ods. 19 b) a f) daňovo uznané až po zaplatení, aj z týchto nákladov bude tvorená odložená daňová pohľadávka. Ide o náklady za prenájom kopírky za 12/2017 (181,50 eur) a notárske služby (250,00 eur), čo predstavuje ODP vo výške 90,62 eur.

(7) f) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 116	5 169
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	3 826	4 071
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 500	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 326	4 071
Čerpanie sociálneho fondu	4 966	2 124
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 476	7 116

(8) Doplňujúce informácie k údajom vykázaných vo výnosoch

(8) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Teplo)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (TÚV a SV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	5 114 768	5 038 348	908 206	913 620	3 282	3 045
Spolu	5 114 768	5 038 348	908 206	913 620	3 282	3 045

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(8) b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	152	2
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	152	2
Výnos z úhrady pohľadávky nad nominálnu hodnotu	0	0
Finančné výnosy, z toho:	87	308
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	87	308
Úroky z bežného účtu	87	308
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :	0	0

(8) c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 114 768	5 038 348
Tržby z predaja služieb	911 488	916 665
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 026 256	5 955 013

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(9) Doplňujúce informácie k údajom vykázaných v nákladoch

(9) a) Významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na spotrebované nákupy:	4 542 380	4 462 505
Spotreba materiálu	78 969	79 578
<i>Spotreba energií:</i>	<i>4 463 411</i>	<i>4 382 927</i>
- elektrická energia	180 175	175 707
- teplo	3 455 155	3 364 399
- plyn	12 964	27 421
- voda	814 279	814 057
- energie za AB	838	1 343
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	818 471	809 466
Opravy a udržiavanie technológie a iného majetku	392 908	382 877
Nájomné za energet. technológie a ostatný prevádzkový nájom	379 153	381 941
Ostatné služby (strážna služba, poradenské služby, ostatné služby)	46 410	44 648
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 978	8 334
<i>Tvorba opravnej položky - zrušenie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (poistné, škody)	7 978	8 334
Kompenzačné platby	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Finančné náklady, z toho:	706	645
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>706</i>	<i>645</i>
Úroky z úveru		
Ostatné položky finančných nákladov (bankové poplatky)	706	645
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia:	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :		

(9) b) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 100	5 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 100	5 100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(9) c) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 979	x	100,00%	18 747	x	100,00%
teoretická daň	x	1 676	21,00%	x	4 124	22,00%
Daňovo neuznané náklady	15 241	3 200	40,11%	20 139	4 431	23,64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-87	-18	-0,23%	-308	-68	-0,36%
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-7 591	-1 594	-19,98%	-28 856	-6 348	-33,86%
Spolu	15 542	3 264	40,90%	9 722	2 139	11,41%
Zrážková daň z úrokov	x	17	0,21%	x	59	0,31%
Licenčná daň	x	2 880	36,09%	x	2 880	15,36%
Splatná daň z príjmov	x	2 897	36,31%	x	2 939	15,68%
Odložená daň z príjmov	x	-157	-1,97%	x	3 682	19,64%
Celková daň z príjmov	x	2 740	34,34%	x	6 621	35,32%

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

(10) Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	% z celkových nákladov d
SLOVINTEGRA ENERGY, a.s.	nákup tepla	3 455 155	N – 57,41 %
SLOVINTEGRA ENERGY, a.s.	nájom EZ	347 808	N – 5,78 %
Gas Trading, s.r.o.	nákup služby-dispečing	156 000	N – 2,59 %
Gas Trading, s.r.o.	nákup služby-revizie	8 385	N – 0,14 %

(11) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 f
Základné imanie zapísané do OR	5 000	0	0	0	5 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Nerozdelený zisk minulých rokov	39 371	0	-39 371		0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
VH bežného účtovného obdobia	12 126	5 239	-12 126	0	5 239
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	56 997	5 239	-51 497	0	10 739

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 19.05.2017 nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 39 370,93 eur, ako aj časť VH za rok 2016 vo výške 10 626,17 eur sa vyplatil ako podiel jedinému Spoločníkovi dňa 28.09.2017.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie zapísané do OR	5 000	0	0	0	5 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 979	0	0	14 392	39 371
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

VH bežného účtovného obdobia	14 392	12 126	0	-14 392	12 126
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	44 871	12 126	0	0	56 997

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam :

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú
 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Podsúvahové účty - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne:

Spoločnosť má v nájme majetok – energetické zariadenia, ktoré sú potrebné k vykonávaniu činnosti účtovnej jednotky v hodnote 6 768 049 EUR (PO: 6 768 049 EUR) . Majetok má v nájme od spriaznenej osoby SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. Ročné náklady na nájomné sú 347 808,00 EUR. Hodnota majetku v nájme je uvedená v obstarávacej cene.

Spoločnosť eviduje pohľadávky týkajúce sa spravovaného bytového fondu za obdobie 1996-2001 v nominálnej hodnote 10 500 EUR. Uvedené pohľadávky sú premĺčané a nevymožiteľné.

Spoločnosť eviduje krátkodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 47 941 EUR.

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Čl. VI.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- 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, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- 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, napríklad odšepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Účtovná jednotka v marci 2018 uskutočnila vyúčtovanie odberateľom za skutočne odobraté množstvo tepla na ÚK a TÚV, čo zohľadnila vo výnosoch roku 2017. Vyúčtovanie odberateľom predstavovalo vplyv na výnosy vo výške 63 767,77 EUR, z toho 162 014,32 EUR bez DPH predstavujú nedoplatky odberateľov, 98 246,55 EUR bez DPH sú preplatky voči odberateľom.

Taktiež bolo účtovnej jednotke vyúčtované skutočne odobraté teplo od spoločnosti SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. vo výške 77 315,75 EUR, ktorým si zvýšila náklady za odobraté teplo roku 2017.

Čl. VII.

Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
 - a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Prehľad peňažných tokov – CASH – FLOW

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 979	18 747
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 188	-2 391
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 611	12 237
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-706	5 864
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	529	-112
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-87	-308
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1 159	-20 072
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	226 330	-234 328
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-10 518	-110 009
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	236 742	-124 221

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	106	-98
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	237 497	-217 972
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	87	308
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-51 497	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	186 087	-217 664
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	1 421	7 811
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	187 508	-209 853
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 601
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	0	-2 601
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

0	0	4	5	5	6	0	4	0	4
2	0	2	3	0	3	4	2	8	8

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	187 508	-212 454
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	494 098	706 552
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	681 606	494 098
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	681 606	494 098

