

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Martinská teplárenská, a. s.
Robotnícka 17
036 80 Martin

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. (ďalej len Spoločnosť)
bola založená 17. 12. 2001
do obchodného registra zapísaná 01. 01. 2002
Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka číslo: 10329/L

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou a rozhodnutím zakladateľa dňa 17.12.2001 v zmysle § 154 a nasl. Obchodného zákonníka, § 11 z. č. 92/91 Zb. a schválením stanov ako právny nástupca zrušeného štátneho podniku Stredoslovenské energetické závody, štátny podnik, Žilina, IČO: 00152161, ktorý bol zrušený rozhodnutím vlády SR č. 686 z 18.07.2001 a v zmysle zák. č. 92/1991 Zb.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba tepla, výroba elektriny, výkup elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- oprava pracovných strojov
- opravy cestných motorových vozidiel
- murárstvo
- výroba, montáž, rekonštrukcie, opravy a údržby vyhradených elektrických zariadení a ich častí, vykonávanie ich odborných prehliadok a odborných skúšok, označovanie elektrických technických zariadení
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- elektroinštalatérsstvo
- montáž určených meradiel, prietokomerov a meračov tepla
- poradenská služba v energetike
- organizovanie školení
- prenájom podnikových rekreačných zariadení s poskytovaním iných ako základných služieb
- prenájom energetických zariadení
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- zemné práce
- verejné obstarávanie
- reklamná činnosť
- faktoring a forfaiting

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	205
počet vedúcich zamestnancov	15	15

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. mája 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Spoločnosť nevykonáva výskum ani vývoj.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	15	lineárna	6,6

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 - 5	lineárna	20 až 33
Inventár	5 - 8	lineárna	20 až 12,5

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(g) 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 opravnou položkou pri pochybných a nevymožiteľných pohľadávkach.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť v účtovnom období neobdržala a nevykazovala dotácie.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť nemala v účtovnom období prenajatý majetok formou lízingu.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(t) 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.

(u) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 9.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 783 028
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Zmluva o záložnom práve v prospech záložného veriteľa: Tatra banka, akciová spoločnosť, Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1, IČO: 00 686 930 na:

- stavbu VÝROBNÁ HALA č. s. 5550 s pozemkom parc. č. 3269/12,
- pozemok parc. č. 3269/1, 3269/57, 3269/58, 3269/59, 3269/60, 3269/61, 3269/62, 3269/64, 3269/65, 3269/67,
- parný kotol K4, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K4,
- parný kotol K5, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K5,
- parný kotol K6, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K6,

- parný kotol K7, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K7,
- ostatný hnutel'ný majetok,
- všetky pohľadávky záložcu voči odberateľom

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	275 011	92 000	0	0	0	0	367 011
Prírastky						0		0
Úbytky		75 316						75 316
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 695	92 000	0	0	0	0	291 695

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	252 334	18 910	0	0	0	0	271 244
Prírastky		9 981	6 133					16 114
Úbytky		75 316						75 316
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	186 999	25 043	0	0	0	0	212 042

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 677	73 090	0	0	0	0	95 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 696	66 957	0	0	0	0	79 653

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 511	92 000	0	0	0	0	355 511
Prírastky						11 500		11 500
Úbytky								0
Presuny		11 500				-11 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 011	92 000	0	0	0	0	367 011

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	244 988	12 777	0	0	0	0	257 765
Prírastky		7 346	6 133					13 479
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	252 334	18 910	0	0	0	0	271 244

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 523	79 223	0	0	0	0	97 746
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 677	73 090	0	0	0	0	95 767

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnút. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a ťaž. zvier.	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 683 682	49 030 495	57 438 517	0	0	0	1 660 920	0	114 813 614
Prírastky							1 083 473		1 083 473
Úbytky		238 810	348 990				2 787		590 587
Presuny		783 348	323 454				-1 106 802		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 683 682	49 575 033	57 412 981	0	0	0	1 634 804	0	115 306 500

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 271 747	44 997 488	0	0	0	0	0	70 269 235
Prírastky		1 186 353	1 711 900						2 898 253
Úbytky		238 811	348 989						587 800
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 219 289	46 360 399	0	0	0	0	0	72 579 688

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia							49 779		49 779
Prírastky							9 660		9 660
Úbytky							21 289		21 289
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	38 150	0	38 150

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 683 682	23 758 748	12 441 029	0	0	0	1 611 141	0	44 494 600
Stav na konci účtovného obdobia	6 683 682	23 355 744	11 052 582	0	0	0	1 596 654	0	42 688 662

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnút. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a ťaž. zvier.	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 683 682	48 033 010	57 321 013	0	0	0	1 625 606	0	113 663 311
Prírastky							1 227 512		1 227 512
Úbytky			58 300				18 909		77 209
Presuny		997 485	175 804				-1 173 289		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 683 682	49 030 495	57 438 517	0	0	0	1 660 920	0	114 813 614

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 127 980	43 204 281	0	0	0	0	0	67 332 261
Prírastky		1 143 767	1 849 569						2 993 336
Úbytky			56 362						56 362
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 271 747	44 997 488	0	0	0	0	0	70 269 235

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia							38 972		38 972
Prírastky							11 629		11 629
Úbytky							822		822
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	49 779	0	49 779

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 683 682	23 905 030	14 116 732	0	0	0	1 586 634	0	46 292 078
Stav na konci účtovného obdobia	6 683 682	23 758 748	12 441 029	0	0	0	1 611 141	0	44 494 600

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku na zásoby. Účtovná hodnota zásob zodpovedá ich úžitkovej hodnote.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť v účtovnom období neobstarávala nehnuteľnosti na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú činnosť.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 410 392	0	298		1 410 094
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 410 392	0	298	0	1 410 094

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 627 622	1 456 496	4 084 118
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	616	0	616
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 628 238	1 456 496	4 084 734

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 555 186	1 454 538	4 009 724
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 800	0	1 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 556 986	1 454 538	4 011 524

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	a	a
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 456 496	1 454 538
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 628 238	2 556 986
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 084 734	4 011 524
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 277 051
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	4 494	5 462
Bežné bankové účty	86 727	12 726
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	91 221	18 188

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	635 726	251 240	603 418	283 548
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	635 726	251 240	603 418	283 548

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou: Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by bolo potrebné preceniť na reálnu hodnotu ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 368	26 953
Poistné	15 045	11 147
ostatné	17 323	15 806
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	365	4 422
Ostatné	365	4 422
Spolu	32 733	31 375

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav
	k 31. 12. 2016					k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 073 309	0	35 390	94 357	-88 878	1 854 684
Zákonné rezervy dlhodobé						
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odkalisko	621 568			0	-18 560	603 008
Ekologizáciu	1 044 576				-70 318	974 258
Odchodné	407 165		35 390	94 357		277 418
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 073 309	0	35 390	94 357	-88 878	1 854 684
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 123 090	1 168 817	1 010 852	1 116	88 878	1 368 817
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	178 057	166 980	177 441	616		166 980
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 000		14 500	500		0
Rezerva na emisie	603 417	937 104	603 417	0		937 104
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	796 474	1 104 084	795 358	1 116	0	1 104 084
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odkalisko	100 000		18 560		18 560	100 000
Ekologizáciu	100 000		70 318		70 318	100 000
Na teplo	110 000		110 000			0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania		25 430				25 430
Odmeny	16 616	39 303	16 616			39 303
	326 616	64 733	215 494	0	88 878	264 733
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	326 616	64 733	215 494	0	88 878	264 733

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia 937 TEUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na ekologizáciu bola tvorená na základe projektu pre ekologizáciu schváleného predstavenstvom a dozornou radou spoločnosti.

Tvorba rezervy na rekultiváciu odkaliska vyplýva zo záverov dozoru, ktorý vykonáva Vodohospodárska výstavba.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun	Stav k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:		1 307				
	964 211	165	0	0	-198 067	2 073 309
Zákonné rezervy dlhodobé						
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odkalisko	309 105	450 000		0	-137 537	621 568
Ekologizáciu	655 106	450 000			-60 530	1 044 576
Odchodné	0	407 165				407 165
		1 307				
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	964 211	165	0	0	-198 067	2 073 309
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 211 489	923 090	1 206 859	2 697	198 067	1 123 090
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	168 981	178 057	168 981			178 057
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 500	15 000	14 500			15 000
Rezerva na emisie	869 951	603 417	869 951	0		603 417
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 053 432	796 474	1 053 432	0	0	796 474
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na nájom pozemkov	13 177		13 177			0
Odkalisko	0		37 537		137 537	100 000
Ekologizáciu	100 000		60 530		60 530	100 000
Na teplo	0	110 000				110 000
Odmeny	44 880	16 616	42 183	2 697		16 616
	158 057	126 616	153 427	2 697	198 067	326 616
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	158 057	126 616	153 427	2 697	198 067	326 616

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	126 609	522 962
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 093 560	2 896 006
Krátkodobé záväzky spolu	4 220 169	3 418 968
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

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

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je záväzok zo sociálneho fondu (účet 472).

Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti E.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	13 338 009	12 741 780
– zdaniteľné	13 338 009	12 741 780
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-408 400	-513 455
– zdaniteľné	-415 071	-520 126
	6 671	6 671
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 715 218	2 567 948
Zmena odloženého daňového záväzku	147 270	-93 178
Zaúčtovaná ako náklad	147 270	-93 178
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 349	-4 711
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 475	26 817
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 475</i>	<i>26 817</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>23 940</i>	<i>16 757</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 884	5 349

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3	do 2020	670 850	1 073 366
Bankový úver	EUR	3,903	do 2017	0	0
Bankový úver	EUR	3	do 2020	675 964	1 013 884
Bankový úver	EUR	3,1	do 2023	1 177 961	1 455 149
Bankový úver	EUR	3	do 2018	0	499 988
				2 524 775	4 042 387
Krátkodobé bankové úvery					
kreditná karta	EUR		2016	0	0
Bankový úver	EUR	3	2020	402 516	402 516
Bankový úver	EUR	3,903	do 2017	0	842 119
Bankový úver	EUR	3	do 2020	337 920	337 920
Bankový úver	EUR	3,1	do 2023	277 188	277 188
Bankový úver	EUR	3	do 2018	499 988	500 004
Kontrokontný účet	EUR	2,5	mesačne	1 717 857	989 333
				3 235 469	3 349 080
Spolu				5 760 244	7 391 467

Investičné úvery sú zabezpečené dlhodobým majetkom a pohľadávkami, tak ako je uvedené v časti D 1 a D 6 poznámok.

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z pôžičiek a návratných finančných výpomocí.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 348	15 540
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu	1 348	15 540

9. Deriváty

Spoločnosť nemá uzatvorený významný derivátový obchod.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za teplo		Tržby za elektrinu		Ostatné		Spolu	
	2017 b	2016 b	2017 d	2016 d	2017 f	2016 f	2017	2016
Slovenská republika	14 855 316	15 170 558	7 826 021	7 915 108	82 637	96 724	22 763 974	23 182 390
							0	0
Spolu	14 855 316	15 170 558	7 826 021	7 915 108	82 637	96 724	22 763 974	23 182 390

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	55 341	62 073
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	55 341	62 073
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	232 421	296 150
Tržby z predaja DM a materiálu	34 324	37 063
Emisné kvóty	175 390	217 592
Pokuty a penále	0	383
Iné	22 707	41 112
Finančné výnosy, z toho:	4	232 702
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>232 702</i>
Tržby z predaja CP - EK	0	232 600
Výnosové úroky	4	102
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	22 684 090	23 093 048
Tržby z predaja služieb	79 884	89 342
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 spolu	<u>22 763 974</u>	<u>23 182 390</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na osobné náklady, na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	3 906 796	4 335 675
mzdové náklady	2 722 150	2 733 142
ostatné osobné náklady	148 790	599 035
sociálne a zdravotné poistenie	981 118	948 868
sociálne zabezpečenie	54 738	54 630
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 990 778	1 785 032
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 900</i>	<i>13 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 900	13 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	15 000	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 960 878</i>	<i>1 771 532</i>
Opravy a udržiavanie	907 323	883 219
Nájomné	514 610	454 792
Odvoz popolčka	53 980	38 832
Komunálne služby	87 854	80 413
Ostatné	397 111	314 276
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 075 694	1 642 867
pokuty a penále	25 450	29 683
Tvorba rezervy na EK	937 104	603 417
Tvorba rezervy na ekológiáciu a odkalisko	0	900 000
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	9 302	11 629
Poistenie majetku	86 712	67 589
Iné	17 126	30 549
Finančné náklady, z toho:	211 011	547 394
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>198</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>210 994</i>	<i>547 196</i>
Predané EK	0	208 000
Náklady na precenenie derivátu	0	0
Nákladové úroky	201 224	328 563
Bankové poplatky	9 770	10 633
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-95 549		100,00 %	-148 891		100,00 %
teoretická daň		-20 065	21,00 %		-32 756	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	211 108	44 334	-46,40 %	1 541 092	339 041	-227,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-934 515	-196 248	205,39 %	-751 516	-165 334	111,04 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-640 685	-140 951	94,67 %
Spolu	-818 956	-171 979	179,99 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 881	179,99 %		2 882	0,00 %
Odložená daň z príjmov		147 270	-154,13 %		-93 178	62,58 %
Celková daň z príjmov		150 151	25,86 %		-90 296	62,58 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	122 283
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej 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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá majetok v nájme (operatívny prenájom).

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti, ktoré by sa nasledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré by sa nasledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 37 841 EUR (v roku 2016: 37 841 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 25 891 EUR (v roku 2016: 25 891 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2017	Časť 2 - rok 2016		Časť 1 - rok 2017	Časť 2 - rok 2016	
a						
Peňažné príjmy	37 841	24 521	0	0	1 370	0
	37 841	25 891	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Medzi spriaznené strany spoločnosti patrí akcionár (MH Manažment, a.s.).

Transakcie so spoločnosťami, ktoré sú vlastnené alebo kontrolované priamo alebo nepriamo štátom, sa uskutočnili v zmysle platných regulačných princípov.

K 31. decembru 2017 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Spoločnosť	Pohľadávky z obchodného styku	Opravná položka k pohľadávkam	Závazky z obchodného styku
OKTE, a.s.	42 834		61 341
Západoslovenská energetika, a.s.	0		0
SSE, a.s.	236 977		134 210
SSE-D, a.s.	522 506		28 963
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	99 488		1 055
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0		131 673
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	640		11 755
LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	0		34 258

Náklady a výnosy z transakcií so štátom kontrolovanými spoločnosťami boli k 31.12.2017 nasledovné:

Spoločnosť	Predaj	Nákup
OKTE, a.s.	285 583	632 455
Západoslovenská energetika, a.s.	0	1 376
SSE, a.s.	1 115 814	1 287 439
SSE-D, a.s.	3 829 131	293 390
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	1 043 305	0
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0	666 668
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	3 820	103 816
LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	0	476 659

K 31. decembru 2016 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Spoločnosť	Pohľadávky z obchodného styku	Opravná položka k pohľadávkam	Závazky z obchodného styku
OKTE, a.s.	163 797		51 330
Západoslovenská energetika, a.s.	0		0
SSE, a.s.	261 110		173 587
SSE-D, a.s.	447 718		27 433
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	181 754		343
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0		184 089
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	415		12 464
LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	0		10 907

Náklady a výnosy z transakcií so štátom kontrolovanými spoločnosťami boli k 31.12.2016 nasledovné:

Spoločnosť	Predaj	Nákup
OKTE, a.s.	324 362	516 814
Západoslovenská energetika, a.s.	0	805
SSE, a.s.	1 366 911	1 500 944
SSE-D, a.s.	3 476 846	301 937
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	1 127 677	0
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0	610 302
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	3 497	103 574
LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	0	505 822

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zi zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 194 778	0	0	-58 595	-3 253 373
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-58 595	-245 700	0	58 595	-245 700
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vl. imanie FO - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	32 529 771	-245 700	0	0	32 284 071

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zi zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 744 875	0	0	-449 902	-3 194 778
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-449 902	-58 595	0	449 902	-58 595
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vl. imanie FO - podnikateľa	0	0	0		0
Spolu	32 588 367	-58 595	0	0	32 529 771

Základné imanie Spoločnosti vo výške 34 637 687,46 € (31. decembra 2016: 34 637 687,46 €) tvorí:

- 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR, akcia znie na doručiteľa a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2016: 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2017 bola vykázaná strata vo výške 0,197 EUR na jednu kmeňovú akciu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 účtovná strata vo výške 245 699,90 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 245 699,90 EUR.

Účtovná strata za rok 2016 bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov:

	2016
Účtovná strata	58 595

Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	58 595
Zo zákonného rezervného fondu	0
Z nedeliteľného fondu	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Znížením základného imania	0
Iné	0
Spolu	58 595

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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 (+/-)	-95 549	-148 891
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) , (súčet A.1.1. až A.1.13.)	3 079 431	3 349 087
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 893 077	3 006 768
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 (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 9 318	9 650
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 5 541	2 254
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	201 224	328 563
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-102
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 vyčíslený 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 (+/-)	-7	1 954
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 (+/-)		
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 (A.2.1 až A.2.4.)	-1 828 189	-1 453 825
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-73 209	-101 969
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-642 656	-1 149 287
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 1 112 324	-202 569
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.)	1 155 693	1 746 371

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	4	102
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-201 224	-328 563
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 investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	954 473	1 417 910
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-150 151	90 296
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	804 322	1 508 206
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-11 500
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 083 473	-1 208 604
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 (+)	7	32
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividendy iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 1 083 466	- 1 220 072
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti <i>(súčet C. 1. až C. 9.)</i>	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-279 144	288 134
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	653 914	365 780
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	374 770	653 914
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 (+/-)	374 770	653 914

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.