



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

VÝROČNÁ SPRÁVA
(ktorej súčasťou sú ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA)
zostavené k 31. decembru 2017

Čadca
marec 2018

OBSAH

A. Úvod – všeobecné údaje.....	3
B. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti v roku 2017 o stave jej majetku a o predpoklade budúceho vývoja činnosti spoločnosti.....	4
C. Organizačná štruktúra Spoločnosti a zamestnanosť.....	8
D. Významní dodávatelia a odberatelia.....	8
E. Iné dôležité informácie.....	9
F. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia.....	9
G. Súvaha k 31.12.2017 v skrátenej forme.....	12
H. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017 v skrátenej forme	13
I. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31.12.2017.....	14
J. Účtovná závierka: Súvaha k 31.12.2017.....	16
K. Účtovná závierka: Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017.....	19
L. Účtovná závierka: Poznámky k 31.12.2017.....	20

A. Úvod - všeobecné údaje

Obchodné meno, sídlo spoločnosti a jej vznik

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.
Palárikova č. 88
022 01 Čadca, IČO: 36389480
(ďalej len „Spoločnosť“)

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

Právny dôvod na zostavenie výročnej správy

Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2017 vyplynula Spoločnosti z § 20 odsek 1 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hlavné činnosti Spoločnosti

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

Od svojho vzniku Spoločnosť zabezpečuje:

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

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

Spoločnosť sa v zmysle citovanej zmluvy zaviazala ku komplexnej modernizácii tepelno-technických zariadení slúžiacich na výrobu tepla pre mesto Čadca, pričom výška realizovaných investícií v rokoch 2000 až 2017 predstavovala sumu 6 937 967 EUR.

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

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Predstavenstvo Milan Poláček – predseda (od 23. septembra 2013)
 Ing. Ľuboslav Jánoš – člen (od 26. septembra 2013)
 MUDr. Anna Korduliaková (od 23. septembra 2013)

Dozorná rada Ing. Vojtech Bilý – člen (od 23. septembra 2013)
 Ing. Ján Drobil – člen (od 15. júna 2012)
 Anna Nemčoková – člen (od 23. septembra 2013)

Informácie o akcionároch Spoločnosti

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2017 bola takáto:

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

B. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti v roku 2017, o stave jej majetku a o predpoklade budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Majetok (aktíva)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 stav majetku (aktíva) v sume 6 501 691 EUR (2016: 6 367 533 EUR), pričom jeho skladba je takáto:

- Neobežný majetok vo výške 5 316 871 EUR (81,78 % podiel na majetku),
- Obežný majetok vrátane časového rozlíšenia vo výške 1 184 820 EUR (18,22 %-ný podiel na majetku).

Pohľadávky

Najvýznamnejšou súčasťou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, ktorých objem k 31.12.2017 predstavuje sumu 753 543 EUR (na štruktúre majetku sa podieľajú 11,59 %-mi). Z objemu pohľadávok z obchodného styku sú po lehote splatnosti pohľadávky v objeme 117 927 EUR, z toho 6 106 EUR je objem pohľadávok v právnom vymáhaní. Vzhľadom na opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty pohľadávok a riziko nezaplatenia sú vykázané opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku so zostatkom v celkovej výške 29 727 EUR.

Závazky

Z celkového kapitálu Spoločnosti vlastné imanie tvorí 4 151 147 EUR (63,85 %). Závazky vrátane časového rozlíšenia v objeme celkom 2 350 544 EUR sa podieľajú na celkovom kapitáli 36,15 %-ným podielom.

Štruktúra záväzkov z hľadiska ich lehoty splatnosti je takáto:

Dlhodobé záväzky z investičného úveru	315 797 EUR
Dlhodobé záväzky - odložená daň	249 778 EUR
Dlhodobé rezervy a iné	8 356 EUR

SPOLU DLHODOBÉ ZÁVAZKY 573 931 EUR

Štruktúra krátkodobých záväzkov je takáto:

Krátkodobé záväzky z bežnej prevádzky	1 296 016 EUR
Krátkodobé rezervy	269 142 EUR
Záväzok z investičného úveru - krátkodobá časť	211 455 EUR

SPOLU KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 1 776 613 EUR

Investičný úver poskytla Spoločnosti banka za účelom financovania a refundácie výdavkov, súvisiacich s uskutočňovaním investícií. Spoločnosť je zaviazaná splatiť úver do 25. júna 2020. Spoločnosť počas roku 2017 splatila splátky úveru v sume 210 524 EUR v lehote splatnosti. Takisto boli splatené aj úroky z úverov, ktorých celkový objem za rok 2017 predstavoval spolu sumu 12 603 EUR.

Odložený daňový záväzok je v súvahe vykázaný nekompenzovane v sume 249 778 EUR (2016: 233 421 EUR). Odložený daňový záväzok vzniká v podmienkach spoločnosti najmä z rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou.

Závazky voči materskej spoločnosti za dodávky tepla sú vykázané v objeme 870 904 EUR (2016: 1 059 341 EUR) a sú najvýznamnejšou zložkou krátkodobých záväzkov Spoločnosti. Medziročný pokles krátkodobých záväzkov je

spôsobený najmä tým, že v porovnaní s rokom 2016 nastalo významné zníženie záväzkov voči materskej spoločnosti v dôsledku dohody o predĺžení doby splatnosti pohľadávok materskej spoločnosti.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 splnila úlohy pre ňu vyplývajúce zo „Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ podpísanej s Mestom Čadca ako aj zo zmlúv na dodávku tepla s jednotlivými odberateľmi. Spoločnosť je finančne stabilizovaná, platobne schopná; svoje záväzky si plní v stanovených termínoch aj voči štátu, poisťovňam a dodávateľom .

Vlastné imanie

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

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

K 31. decembru 2017 bol vykázaný základný zisk vo výške 1 464,53 EUR na jednu kmeňovú akciu.

Výsledok hospodárenia

Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením na úrovni 665 855 EUR (2016: 591 564 EUR). Zisk po zdanení daňou z príjmov právnických osôb predstavuje sumu 534 554 EUR (2016: 467 023 EUR). Medziročné zvýšenie zisku po zdanení daňou z príjmov o 14,46 % (v absolútnom vyjadrení: 67 531 EUR) bolo spôsobené najmä nasledujúcimi faktormi:

- nárast tržieb z predaja služieb v sume 24 380 EUR (zmena o 119,46 %).
- pokles nákladov na materiál, energie a predaný tovar v sume 90 702 EUR (zmena 97,41 %),
- pokles nákladov na opravy a udržiavanie v sume 34 154 EUR (zmena 56,94 %)
- pokles nákladov na nakupované služby v sume 11 988 EUR (zmena 77,67 %)
- zúčtovaním opravných položiek k pohľadávkam v sume 56 860 EUR (zmena 365,74 %).

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

- tržby z výroby tepla	2 101 485 EUR (51,54 %)
- tržby z predaja nakupovaného tepla	1 826 447 EUR (44,79 %)
- tržby z nájomného a služieb s ním spojených	108 072 EUR (2,65 %)
- tržby z reklamy a ostatné tržby	41 604 EUR (1,02 %)

Vyhodnotenie plnenia plánu nákladov a výnosov pred zdanením

Podnikateľský zámer spoločnosti pre rok 2017 predpokladal objem výnosov 4 300 000 EUR. Pri čerpaní predpokladaných nákladov vo výške 3 775 000 EUR mal byť vytvorený zisk pred zdanením vo výške 525 000 EUR. V skutočnosti však boli vykázané výnosy v sume 4 079 995 EUR a náklady (bez dane z príjmu a odloženej dane) v sume 3 414 140 EUR.

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

Účet	Názov účtu	Plán 2017	Skutočnosť 2017	Rozdiel	Plnenie %
501	Spotreba materiálu	76 354	25 947	-50 407	33,98%
502	Spotreba energie	1 254 332	1 240 327	-14 005	98,88%
504	Predaný tovar	1 645 064	1 632 222	-12 842	99,22%
511	Opravy a udržiavanie	131 237	45 168	-86 069	34,42%
513	Náklady na reprezentáciu	300	236	-64	78,67%
518	Služby	42 303	41 687	-616	98,54%
521	Mzdové náklady	204 288	129 512	-74 776	63,40%
523	Odmeny členom orgánov spoločnosti	5 010	5 010	0	100,00%
524	Zákonné sociálne poistenie	71 999	44 277	-27 722	61,50%
527	Zákonné sociálne náklady	6 966	5 886	-1 080	84,50%
531	Daň z motorových vozidiel	781	681	-100	87,20%
532	Daň z nehnuteľnosti	10 668	10 668	0	100,00%
538	Ostatné dane a poplatky	14 003	2 684	-11 319	19,17%
543	Dary		201	201	100,00%
545	Ostatné pokuty a penále		500	500	100,00%
547	Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam		-44 651	-44 651	100,00%
548	Ostatné prevádzkové náklady	11 804	12 123	319	102,70%
551	Odpisy nehm. a hm. majetku	247 876	247 054	-822	99,67%
553	Tvorba opravných položiek	1 000	1 829	829	100,00%
562	Úroky	12 625	12 603	-22	99,83%
568	Ostatné finančné náklady	1 000	176	-824	17,60%
	Náklady pred zdanením spolu	3 737 610	3 414 140	-323 470	109,47%
601	Tržby za vlastné výroby	2 167 958	2 101 485	-66 473	96,93%
602	Tržby z predaja služieb	154 930	149 675	-5 255	96,61%
604	Tržby za tovar	1 944 430	1 826 447	-117 983	93,93%
622	Aktivácia vnútropodnikových služieb	6	142	136	2366,67%
641	Tržby z predaja DHM		1 417	1 417	100,00%
644	Zmluvné pokuty a penále		758	758	100,00%
662	Úroky	1 600		-1 600	0,00%
668	Ostatné finančné výnosy		71	71	100,00%
	Výnosy spolu	4 268 924	4 079 995	-189 000	104,63%

Tržby

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

Spoločnosť v roku 2016 zabezpečovala:

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

Predaj tepla v GJ*

Zdroj	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
PK III - primár	2 419	2 280	1 919	1 599	2 304	2 262	2 331
PK III sekundár	27 570	26 248	25 779	24 689	29 253	30 835	29 830
SOTE - primár	4 102	4 219	3 582	2 954	3 723	3 827	3 159
SOTE sekundár	72 434	74 320	73 092	68 024	78 703	83 145	80 681
SDCK	60 629	59 431	57 323	40 242	51 108	55 899	68 975
Spolu	167 154	166 498	161 695	137 508	165 091	175 968	184 976

*prepočet 1 GJ = 277,78 kWh

Informácie o cenách tepla a rozhodnutiach ÚRSO

Schválené ceny tepla podľa rozhodnutí Úradu pre reguláciu sieťových odvetví na roky 2018 a 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2018		2017	
	EUR/kWh	EUR/GJ	EUR/kWh	EUR/GJ
domácnosti / ostatní				
- variabilná zložka maximálnej ceny tepla	0,0470	13,06	0,0506	14,06
- fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom	EUR/kW 210,6837	EUR/GJ 11,04	EUR/kW 205,6909	EUR/GJ 10,78
Cena spolu		24,10		24,84

Uvedené ceny sú bez DPH.

Ceny tepla na rok 2018 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0093/2018/T z 07.12.2017, ktoré je súčasťou rozhodnutia č. 0290/2017/T z 16.12.2016.

Ceny tepla na rok 2017 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0341/2017/T z 29.12.2016, ktoré je súčasťou rozhodnutia č. 0290/2017/T z 16.12.2016.

Investície

V investičnej oblasti boli zrealizované akcie zmena stavby výmenníkovej stanice Kýčerka D v sume 140 441 EUR. V plynovej kotolni PK 3 bol vymenený regulátor tlaku plynu v sume 3 474,60 EUR a pre stredisko údržba sa obstaral úžitkový automobil Peugeot Partner v sume 11 988 EUR. Ako zdroj financovania boli použité vlastné finančné prostriedky.

V priebehu roka sa pokračovalo s rekonštrukčnými prácami na vonkajších tepelných rozvodoch ÚK a TÚV na sídlisku Kýčerka a na modernizácii teplovodu okruhu kotolne PK 7.

Životné prostredie

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

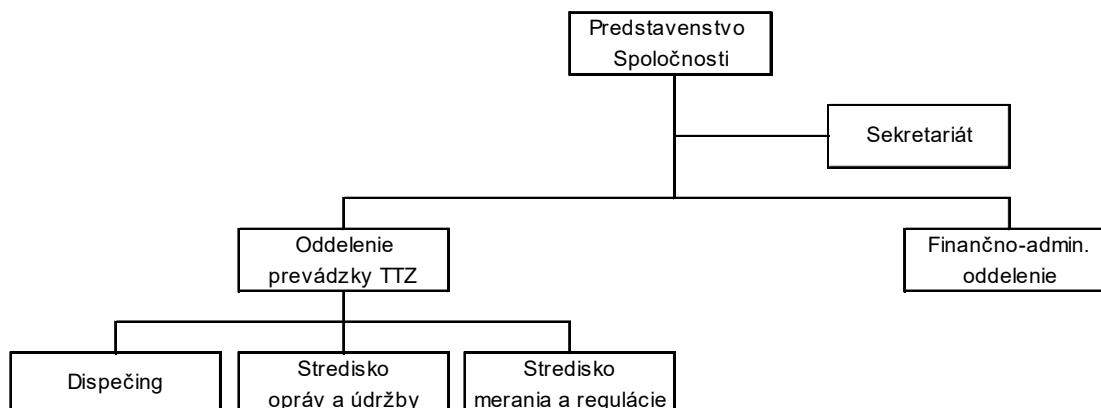
Rozvoj výrobných a podnikateľských programov Spoločnosti, orientácia v najbližšom období

Spoločnosť predpokladá, že v roku 2018 dosiahne obrat vo výške 4 200 000 EUR a zisk pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb vo výške 530 000 EUR.

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

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

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

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

Činnosť Spoločnosti v priebehu roku 2017 zabezpečovali 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí zamestnanci a 10 zamestnancov obsluhy a údržby (2016: 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí pracovníci a 10 zamestnancov obsluhy a údržby).

Manažéri Spoločnosti

Ing. Mičák Juraj – vedúci finančno-administratívneho oddelenia od 1. júna 2003
Kudláč Jozef – vedúci opráv a údržby od 3. apríla 2006 do 31. decembra 2017

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Počet zamestnancov spolu	14	14	14
z toho:			
vedúci zamestnanci	2	2	2
THP	2	2	2
Obsluha a údržba	10	10	10
Priemerný počet zamestnancov	14	14	15
Mzdové náklady v EUR	121 350	123 425	118 979
Priemerná mesačná mzda v EUR	722	735	680

V priebehu roka 2017 Spoločnosť zamestnávala aj zamestnancov na základe dohôd o vykonaní práce, ktorým bolo vyplatených 4 910 EUR (2016: 6 052 EUR).

D. Významní dodávatelia a odberatelia**Dodávateľ**

SOTE s.r.o.
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.
KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.
MPM s.r.o.
TERMEKO, s.r.o.
SYSTHERM, s.r.o.
MC Servis s.r.o.

Sídlo

Májova 1578, 022 01 Čadca
Závodská cesta 26/2949, 010 22 Žilina
Borická cesta 1960, 010 57 Žilina
Uhoľná 1, 010 01 Žilina
Pavla Mudroňa 7, 010 01 Žilina
Tulipánová 2, 010 01 Žilina
J. Janošku 3, 031 01 Liptovský Mikuláš
Kostolná 51/23, 015 01 Rajec

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

E. Iné dôležité informácie

1. Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa do dňa jej zostavenia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva alebo na vykazovanie v účtovnej závierke.
7. O naložení s výsledkom hospodárenia (ziskom za účtovné obdobie 2017) v sume 534 553,62 EUR rozhodne valné zhromaždenie akcionárov Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu Spoločnosti valnému zhromaždeniu je taký, aby zisk v sume 534 553,62 EUR ponechal nerozdelený a preúčtoval na účet nerozdelených ziskov.
8. Neexistujú významné finančné alebo nefinančné riziká alebo neistoty, ktorým by bola Spoločnosť vystavená.

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

Prehľad o štruktúre a pohyboch dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti v roku 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke(v eurách):

	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky	Úbytok	Presuny	Zostatok k 31.12.2017
Obstarávacia cena					
Pozemky	113 910	0	0	0	113 910
Stavby	5 596 429	140 442	0	0	5 736 871
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 548 444	14 708	19 087	0	2 544 065
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	25 160	553 645	155 150	0	423 655
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Celkom	8 283 943	708 795	174 237	0	8 818 501
Oprávky a opravné položky					
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	1 119 869	173 856	0	0	1 293 725
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 139 643	73 197	19 087	0	2 193 753
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	12 323	1 829	0	0	14 152
Celkom	3 271 835	248 882	19 087	0	3 501 630
Zostatková účtovná hodnota	5 012 108				5 316 871

Finančný majetok

Finančné účty sa na celkovej štruktúre majetku podieľajú 5,52 % - ným podielom. Štruktúru finančného majetku k 31. decembru 2017 a za predchádzajúce obdobia znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

Druh peňažného majetku	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze v pokladniciach	950	2 626	1 465
Ceniny	1 030	1 068	2 038
Peniaze na účtoch v bankách	356 966	524 208	368 272
Spolu finančný majetok	358 946	527 902	371 775

Vlastné imanie

Štruktúru vlastného imania k 31. decembru 2017 znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

	Základné imanie	Zákonný RF, kapitálové fondy	Nerozdelený zisk minulých rokov	Neuhradená strata minulých rokov	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Celkom
Stav k 31.12.2016	1 211 800	1 137 591	1 050 178	0	467 023	3 866 592
zisk za rok 2016 prevedený na účet nerozdelených	0	0	217 024	0	-217 024	0
zisk za rok 2016 vyplatený ako dividenda	0	0	0		-249 999	-249 999
Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2017	0	0	0	0	534 554	534 554
Stav k 31.12.2017	1 211 800	1 137 591	1 267 202	0	534 554	4 151 147

Ekonomické ukazovatele

Pomer vlastného imania k hodnote pasív celkom k 31. decembru 2017 predstavuje 63,85 % (2016: 60,72 %). Spoločnosť k 31. decembru 2017 nie je predĺžená, nehrozí jej ani kríza. Rozdielové ukazovatele „aktíva mínus pasíva“ vykazujú dlhodobo nasledujúce hodnoty:

Ukazovateľ	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Ukazovateľ predĺženia	4 151 147	3 866 592	3 649 568
Čistý pracovný kapitál	-599 833	-419 532	305 987
Obchodný deficit (vrátane záväzkov voči materskej spoločnosti)	-305 779	-509 112	186 829
Zadĺženie voči štátu	75 355	68 278	27 080

Na základe vyššie uvedených ukazovateľov sa posudzuje schopnosť platiť obchodným veriteľom za dodávky. Záporná hodnota „Čistého pracovného kapitálu“ je spôsobená rezervou vo výške predpokladaných vratiek preplatkov z vyúčtovania cien tepla za rok 2017 a vysokým objemom záväzkov voči materskej spoločnosti. „Obchodný deficit“ predstavuje rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku a jeho hodnota je po vylúčení záväzkov voči materskej spoločnosti kladná. Zadĺženie voči štátu predstavuje súčet dlhov na poistnom voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a dlhov na daniach voči správcom dane.

Analýza likvidity

Miera likvidity	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Bežná (current ratio) (3. stupňa)	0,63	0,76	0,90
Rýchla (acid test) (2. stupňa)	0,63	0,76	0,90
Okamžitá (cash-ratio) (1. stupňa)	0,20	0,30	0,29

Likvidita 1. stupňa vyjadruje okamžitú platobnú schopnosť (pomer krytia splatných záväzkov peňažnými prostriedkami a inou hotovosťou, resp. peňažnými ekvivalentami), ktorej hodnoty by sa mali podľa štandardného hodnotenia pohybovať v rozpätí od „0,2“ do „0,5“ čo vyjadruje, koľko eur okamžitých disponibilných a likvidných prostriedkov pripadá na jedno euro krátkodobých splatných záväzkov Spoločnosti. Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 okamžitú likviditu v rámci intervalu odporúčaných hodnôt, z čoho vyplýva, že disponovala primeraným objemom okamžite splatných finančných prostriedkov.

Spoločnosť k 31.12.2017 vykázala hodnotu likvidity 2. stupňa na úrovni 0,63, t. j. nižšiu v porovnaní s odporúčanou hodnotou pre tento ukazovateľ („1,5“). Ukazovateľ rýchlej likvidity vypovedá o schopnosti spoločnosti rýchlo splatiť objem všetkých krátkodobých záväzkov za predpokladu, že finančný majetok a pohľadávky spoločnosti budú rýchlo premenené na peniaze. Výsledná hodnota ukazovateľa indikuje priblíženie k cieľovej úrovni odporúčanej hodnoty likvidity 2. stupňa iba v prípade, ak objem záväzkov voči materskej spoločnosti, ktoré nie sú k súvahovému dňu splatné (870 904 EUR), vylúčime a posúdime ako samostatné veriteľské riziko, čím sa pre ostatných obchodných partnerov potvrdzuje schopnosť spoločnosti uhradiť všetky krátkodobé záväzky voči nim.

Odporúčaná hodnota pre bežnú likviditu (3. stupňa) pre splatné záväzky po započítaní pohľadávok a zásob do jedného roka je v intervale od „1,5“ do „2,0“. Hodnota bežnej likvidity podľa stavu k súvahovému dňu je mimo uvedeného intervalu odporúčaných hodnôt (hodnota bežnej likvidity je k 31.12.2017: 0,63). Pre pozitívne analytické posudzovanie bežnej likvidity platia rovnaké predpoklady ako pre ukazovateľ rýchlej likvidity.

Ako je uvedené vyššie, podľa ukazovateľov finančného krytia záväzkov spoločnosť k 31.12.2017 nedosahovala síce optimálne parametre, ale vykázané hodnoty je možné klasifikovať vzhľadom na významný objem záväzkov voči materskej spoločnosti ako prijateľné a primerané. Na základe tejto analýzy sa dá usúdiť, že spoločnosť má dostatočne likvidné aktíva a priaznivý stav záväzkov a to má rozhodujúci vplyv na posudzovanie platobnej schopnosti spoločnosti.

G. Súvaha k 31.12.2017 v skrátenej forme (v eurách)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	Auditované	Auditované	Auditované
MAJETOK SPOLU	6 501 691	6 367 533	5 887 095
A. Neobežný majetok	5 316 871	5 012 108	4 692 853
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok			
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	5 316 871	5 012 108	4 692 853
A.III. Dlhodobý finančný majetok			
B. Obežný majetok	1 175 225	1 346 189	1 185 411
B.I. Zásoby	6 123	1 823	1 823
B.II. Dlhodobé pohľadávky	56 532	34 121	48 206
B.III. Krátkodobé pohľadávky	753 624	782 343	763 607
B.IV. Krátkodobý finančný najetok			
B.V. Finančné účty	358 946	527 902	371 775
C. Časové rozlíšenie	9 595	9 236	8 831
Časové rozlíšenie krátkodobé	9 538	9 236	8 831
Časové rozlíšenie dlhodobé	57		
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	6 501 691	6 367 533	5 887 095
A. Vlastné imanie	4 151 147	3 866 642	3 649 568
A.I. Základné imanie	1 211 800	1 211 800	1 211 800
A.II. Emisné ážio			
A.III. Ostatné kapitálové fondy	895 221	895 221	895 221
A.IV. Záonné rezervné fondy	242 370	242 370	242 370
A.V. Ostatné fondy zo zisku			
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia			
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 267 202	1 050 178	915 345
A.VIII Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	534 554	467 073	384 832
B. Záväzky	2 348 989	2 499 391	2 235 977
B.I. Dlhodobé záväzky	249 956	233 466	230 125
B.II. Dlhodobé rezervy	8 178	8 004	7 211
B.III. Dlhodobé bankové úvery	315 797	526 321	736 845
B.IV. Krátkodobé záväzky	1 294 461	1 357 639	830 575
B.V. Krátkodobé rezervy	269 142	162 162	220 697
B.VI. Bežné bankové úvery	211 455	211 799	210 524
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci			
C. Časové rozlíšenie	1 555	1 500	1 550
Časové rozlíšenie krátkodobé	1 555	1 500	1 550
Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0	0

H. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017 v skrátenej forme (v eurách)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	Auditované	Auditované	Auditované
* Čistý obrat	4 077 607	4 186 003	4 137 541
** Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 079 924	4 195 763	4 139 647
I. Tržby z predaja tovaru	1 826 447	1 907 674	1 895 987
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 101 485	2 153 033	2 124 596
III. Tržby z predaja služieb	149 675	125 295	116 958
IV. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
V. Aktivácia	142	147	14
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	1 417	2 050	427
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	758	7 564	1 665
** Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 401 361	3 584 522	3 625 393
A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 632 222	1 735 111	1 664 954
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 266 274	1 254 087	1 321 611
C. Opravné položky k zásobám			-12
D. Služby	87 091	133 301	206 909
E. Osobné náklady	184 685	189 166	185 428
F. Dane a poplatky	14 033	14 183	14 162
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	248 883	234 411	232 760
H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu			186
I. Opravné položky k pohľadávkam	-44 651	12 208	-12 651
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 824	12 055	12 046
*** Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	678 563	611 241	514 254
* Pridaná hodnota	1 092 162	1 063 650	944 093
** Výnosy z finančnej činnosti spolu	71	508	1 356
VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet			
XI. Výnosové úroky		508	1 356
XII. Kurzové zisky			
XIII. Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií			
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti	71		
** Náklady na finančnú činnosť spolu	12 779	20 185	22 217
K. Predané cenné papiere a podiely			
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M. Opravné položky k finančnému majetku			
N. Nákladové úroky	12 603	19 685	19 164
O. Kurzové straty			48
P. Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie			
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	176	500	3 005
*** Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-12 708	-19 677	-20 861
**** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	665 855	591 564	493 393
R. Daň z príjmov	131 301	124 541	108 561
S. Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom			
**** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	534 554	467 023	384 832

I. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2017

SAPEX, s.r.o.
auditorská spoločnosť**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**
určená akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s.
skrátený názov: MTS a. s. ČadcaNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s. skrátený názov: MTS a.s., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, ktoré uskutočnil manažment alebo predstavenstvo Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či predstavenstvo vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

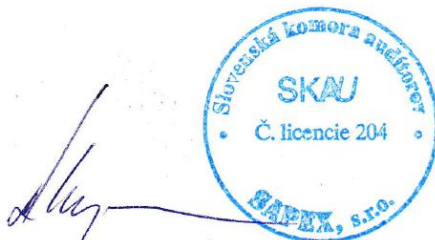
Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Nevykonali sme však pritom dodatočné práce, na základe ktorých by sme dokázali pozitívne potvrdiť vyváženosť a obsiahlosť finančných a nefinančných ukazovateľov a informácií o vplyve činnosti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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

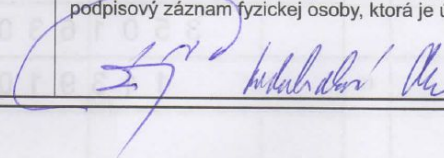
V Žiline, 28.marec 2018



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

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

J. Účtovná závierka: Súvaha k 31.12.2017 v celých eurách

UZPODV14_1		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA		Mesiac Rok	
Úč POD		podnikateľov v podvojnom účtovníctve			
		zostavená k 31.12.2017			
Číselné údaje sa zarovňávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.					
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.					
Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9					
Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka			
2020135150	X riadna	X malá	Za obdobie	od	1 2017
IČO				do	12 2017
36389480	mimoriadna	veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	1 2016
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)		do	12 2016
35.30.0					
Priložené súčasti účtovnej závierky					
X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)		X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)		X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky					
M e s t s k á t e p l á r e n s k á s p o l o č n o s ť a . s . , s k r á t e n ý n á z o v ; M T S a . s .					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica			Číslo		
PALÁRIKOVA			88		
PSC		Obec			
02201		ČADCA			
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti					
O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a , O b c h o d n ý r e g i s t e r , O d d i e l ; S a , v l . č . 1 0 2 3 1 / L					
Telefónne číslo		Faxové číslo			
0414331351					
E-mailová adresa					
MTSCADCA@STONLINE.SK					
Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
27.03.2018	. . 20				
Záznamy daňového úradu					
Miesto pre evidenčné číslo			Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu		

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	c				
			časť 1	časť 2	2	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	10 046 209	3 544 518	6 501 691	6 367 533
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 823 916	3 507 045	5 316 871	5 012 108
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03	5 415	5 415	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 415	5 415		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11	8 818 501	3 501 630	5 316 871	5 012 108
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	113 910		113 910	113 910
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 736 871	1 293 725	4 443 146	4 476 560
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 544 065	2 193 753	350 312	408 801
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	423 655	14 152	409 503	12 837
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063 A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 212 698	37 473	1 175 225	1 346 189
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	6 123	0	6 123	1 823
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 123		6 123	1 823
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	56 532	0	56 532	34 121
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivatívnych operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odlôžená daňová pohľadávka (481A)	52	56 532		56 532	34 121
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	53	791 097	37 473	753 624	782 343
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až 57)	54	783 270	29 727	753 543	773 492
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				4 677
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	783 270	29 727	753 543	768 815
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poisťenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	81		81	
8.	Pohľadávky z derivatívnych operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 746	7 746		8 851
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a daňové obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	358 946	0	358 946	527 902
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 980		1 980	3 694
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	356 966		356 966	524 208
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 595	0	9 595	9 236
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	57		57	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 705		8 705	8 475
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	833		833	761

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 501 691	6 367 533
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 151 147	3 866 592
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 211 800	1 211 800
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 211 800	1 211 800
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané základné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	895 221	895 221
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	242 370	242 370
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	242 370	242 370
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových ú (-/ 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčnení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 267 202	1 050 178
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 267 202	1 050 178
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	534 554	467 023
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 348 989	2 499 391
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	249 956	233 466
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	178	45
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	249 778	233 421
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 178	8 004
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 178	8 004
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	315 797	526 321
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 294 461	1 357 639
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 059 322	1 282 604
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	870 904	1 059 341
2.a.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
3.a.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32X, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	188 418	223 263
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	150 000	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 066	6 271
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	5 542	7 108
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	69 894	61 170
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	637	486
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	269 142	162 162
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 040	3 086
2.	Ostatné rezervy (323, 32X, 459A, 45XA)	138	265 102	159 076
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	211 455	211 799
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24XA, 473A, -/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 555	1 550
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 555	1 550
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

K. Účtovná závierka: Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017 v celých eurách

Označenie	T E X T	Číslo riadku	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4	5
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 077 607	4 186 003
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 079 924	4 195 763
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 826 447	1 907 674
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 101 485	2 153 033
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	149 675	125 295
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	142	147
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 417	2 050
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	758	7 564
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 401 361	3 584 522
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 632 222	1 735 111
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 266 274	1 254 087
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	87 091	133 301
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	184 685	189 166
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	129 512	131 962
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 010	5 010
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	44 277	45 563
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 886	6 631
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	14 033	14 183
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	248 883	234 411
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	247 054	230 615
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 829	3 796
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-44 651	12 208
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12 824	12 055
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	678 563	611 241
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 092 162	1 063 650
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	71	508
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	508
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		508
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	71	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	12 779	20 185
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	12 603	19 685
N.1.	Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 976
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	12 603	16 709
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	176	500
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-12 708	-19 677
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	665 855	591 564
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	131 301	124 541
2.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	137 355	107 095
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-6 054	17 446
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 56 - r. 57 - r. 60]	61	534 554	467 023

L. Účtovná závierka: Poznámky k 31.12.2017**1. Obchodné meno a sídlo**

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

2. Opis vykonávanej činnosti

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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14

4. Údaje o skupine podnikov

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

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 dňa 29. júna 2017.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

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

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

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

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

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

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

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

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

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

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

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

Cenné papiere a podiely

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

Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

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

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

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

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

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

Závázky

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

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

Výnosy

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

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtuje Spoločnosť v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill

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

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

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

3. Informácie o záväzkoch

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

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	198 982	230 156
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 294 907	1 127 483
Krátkodobé záväzky spolu	1 493 889	1 357 639
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	178	45
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	178	45

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - VÚB banka	EUR	1,90	25.6.2020	315 797	526 321
				315 797	526 321
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - VÚB banka	EUR	1,90	mesačne	211 455	211 799
				211 455	211 799
Spolu				527 252	738 120

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

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

Termínovaný úver je zabezpečený takto:

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

Úroková sadzba z úveru v roku 2017 bola fixná vo výške 1,90 % p. a. (2016: 1,90 % p. a.).

Závazky spoločnosti z bankového úveru sú zabezpečené takto:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené	Hodnota záväzkov
a		
Pozemky	4 157	
Budovy a stavby (špecifické priemyselné objekty tepelenej energetiky)	792 362	
Stroje, prístroje a zariadenia (jednúčelové nezabudované stroje)	468 868	
Záväzky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	527 252
Hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú v obstarávacích cenách	1 265 387	527 252

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

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

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

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory tretím osobám na základe nájomných zmlúv na dobu neurčitú. Ročné nájomné (bez služieb súvisiacich s nájmom) za rok 2017 predstavovalo sumu 102 931 EUR (2016: 80 723 EUR). Predpokladaný ročný nájom (bez služieb súvisiacich s nájmom) bude v roku 2018 predstavovať sumu 107 742 EUR.

Predpokladanú hodnotu majetku prenajatého ako nebytové priestory nie je možné ani účelne zistiť. Účtovná hodnota budov, v ktorých sa nebytové priestory nachádzajú je 1 074 557 EUR (2016: 934 115 EUR). Náklady na určenie reálnej hodnoty prenajatých nehnuteľností by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2017	31.12.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných a nájomných zmlúv	101 175	101 175
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	213 360	213 360
Iné práva	0	0

V súdnom konaní, ktoré ku dňu zostavenia závierky je v SR právoplatne skončené požadovala spoločnosť od minoritného akcionára peňažnú sumu 213 360 EUR.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (zákon č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v znení neskorších predpisov) zabezpečiť meranie množstva dodanej teplej úžitkovej vody na odberných miestach určenými meradlami, ak o to požiadajú všetci odberatelia, ktorým Spoločnosť dodáva teplú úžitkovú vodu z jedného spoločného miesta jej prípravy. Splnenie tejto povinnosti je viazané na lehotu do jedného roka od doručenia žiadosti odberateľa. Nie je možné spoľahlivo odhadnúť náklady na nákup meradiel, na ich dovoz a inštalácie v podmienkach Spoločnosti. Pokiaľ by požiadali všetci podstatní odberatelia o výmenu meradiel, Spoločnosti môžu vzniknúť v súvislosti s uvedenou povinnosťou významné výdavky a krátkodobé záväzky, ktoré nie sú premietnuté v priloženej súvahe.

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť plánuje v roku 2018 preinvestovať 519 000 EUR na akcie: „rekonštrukcia a oprava vonkajších rozvodov na okruhu VS Kýčerka D“ v sume 460 000 EUR a „modernizácia vonkajších tepelných rozvodov na sídlisku Kýčerka – preložka HV prípojky VS C a VS D v sume 59 000 EUR. (2016: 365 000 EUR na akciu „rekonštrukcia a oprava vonkajších rozvodov na okruhu VS Kýčerka C“).
- Spoločnosť plánuje v roku 2018 uskutočniť opravy vo výške 229 461 EUR (2016: 182 341 EUR), z toho vo vlastnej réžii vo výške 68 104 EUR (2016: 51 104 EUR) a dodávateľsky vo výške 161 357 EUR. (2016: 131 237 EUR).
- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Predpokladané ročné poistné predstavuje sumu 12 123 EUR (2016: 11 804 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov o metrologii vykonávať overovanie meradiel. Suma nákladov, ktoré Spoločnosť plánuje v roku 2018 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 8 960 EUR (2016: 6 600 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (Vyhláška MPSV č.718/2002 Z.z.) vykonávať odborné prehliadky a skúšky zariadení na zaistenie bezpečnosti s ročnou a štvrtročnou periodicitou. Suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2018 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 8 067 EUR (2016: 9 418 EUR).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť z bankového úveru úroky. Predpokladaná výška úrokovej sadzby z dlhodobého úveru pre rok 2018 je 1,90 % p.a.. Predpokladaná suma úrokov, ktorá bude platená v roku 2018 predstavuje čiastku 8 536 EUR (2016: 12 625 EUR).
- Spoločnosť má v nájme výrobné priestory od tretích osôb, predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 2 219 EUR (2016: 2 219 EUR).
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľností a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy, predpokladané ročné nájomné bude predstavovať sumu 2 100 EUR (2016: 2 100 EUR).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy do 31.12.2019 s možnosťou predĺženia. Pohyblivé ročné nájomné je vo výške rovnomerných daňových odpisov. Hodnota majetku v nájme 1 318 351 EUR (2016: 1 318 351 EUR) je uvedená v účtovnej hodnote, ktorá bola zistená z účtovníctva akcionára. Náklady na určenie reálnej hodnoty by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť má výrobné priestory (267,35 m²) v prenájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú prevažne do konca roku 2019 s možnosťou výpovede so šesťmesačnou výpovednou lehotou. Predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 2 219 EUR (2016: 2 219 EUR). Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2017	2016
Prenajatý majetok	1 074 557	801 419
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 318 351	1 318 351
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky (ostatné finančné povinnosti)	790 466	600 507

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke, nenastali najmä tieto udalosti:

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