

Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.

Prievidza

Slovenská republika

Dodatok správy audítora
o overení súladu Výročnej správy
s účtovnou závierkou
k 31. decembru 2016

Obsah

	Strana
DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU	3

Prílohy

VÝROČNÁ SPRÁVA

Súvaha k 31. decembru 2016

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2016

Poznámky

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti
Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

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

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

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

Bratislava, 20. december 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

**Výročná správa akciovej spoločnosti
Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.**

**so sídlom na ulici G. Švéniho 3H
971 01 Prievidza**

za obchodný rok 2016

OBSAH:

1. Organizačná štruktúra spoločnosti
2. Profil spoločnosti
3. Vybrané ekonomické a finančné ukazovatele
4. Správa predstavenstva
5. Výroba a predaj tepla
6. Investície v roku 2016, personálna politika a vzdelávanie
7. Bezpečnosť pri práci
8. Štruktúra dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného investičného majetku
9. Záver, informácie pre akcionárov
10. Účtovná závierka k 31.12.2016

Prílohy:

1. Organizačná štruktúra
2. Správa o stave podnikateľskej činnosti spoločnosti a jej majetku za rok 2016
3. Správa o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky
4. Účtovná závierka

1. Organizačná štruktúra

Organizačná štruktúra spoločnosti platná k 31.12.2016 je Prílohou č. 1 Výročnej správy.

2. Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť pôsobí v oblasti výroby a distribúcie tepla a teplej úžitkovej vody (ďalej TÚV) na území mesta Prievdza, kde je jediným dodávateľom zo sústavy centrálného zásobovania tepla pre sféru tak komunálnu, ako aj podnikateľskú. Svoju činnosť začala akciová spoločnosť 1. 11. 2002 a jej cieľom je zabezpečovanie kvalitnej dodávky tepla a TÚV konečnému spotrebiteľovi v priebehu celého roka.

Stabilita centrálného vykurovania miest a obcí teplom je napriek deklarovanej podpore štátu, ako aj programom Európskej únie na rekonštrukciu, rozširovanie a ekologizáciu vykurovania, zložitá. Úspory v oblasti výroby a spotreby tepla sú vítané a žiadané. Naša spoločnosť podporuje projekty zatepľovania objektov, zvyšovania energetickej efektívnosti budov a zvyšovanie využívania dodávaného tepla. V tejto súvislosti pokračuje aj prostredníctvom rekonštrukcií svojich technologických zariadení, či už rozvodov alebo odovzdávacích staníc na vyššom využití energetického potenciálu prenosového média. V posledných rokoch sa problémom pre všetky články tepelného energetického reťazca stávajú klimatické zmeny. Otepľovanie atmosféry má samozrejme vplyv aj na výrobcov i odberateľov tepla. Nie tým, že sa vyrába, dodáva a predáva menej tepla, ale tým, že klesá energetická účinnosť naprojektovaných a na dlhé roky vybudovaných tepelných rozvodov a zariadení. Rok 2016 bol v tomto o niečo priaznivejší ako rok 2015, ktorý bol teplotne extrémny, asi nie ani posledný.

V rámci vysporiadania a vyúčtovania regulačného obdobia spoločnosť k 31.12.2016 zúčtovala preddavkové platby za dodávku tepla a následne ich vysporiadala v rámci celkového vyúčtovania nákladov a v súlade s Vyhláškou Úradu pre reguláciu sieťových odvetví s odberateľmi. Za rok 2016 bol vyčíslený celkový preplatok voči odberateľom vo výške 70 224 Eur. Suma bola vykázaná v rámci ročného zúčtovania k dátumu 22.3.2017. Oznámením od Elektrární Nováky bola naplnená cena variabilnej a fixnej zložky nakupovaného tepla za rok 2016, takže nedošlo od ENO Nováky k vráteniu z ceny nakupovaného tepla fakturovaného v priebehu roka 2016.

V rámci trvalej snahy o zvyšovanie efektívnosti prenosu a odovzdávania tepla odberateľom priebežne pripravujeme a zdokonaľujeme naše technologické zariadenia. Zo strany konečných spotrebiteľov sú predkladané oprávnené požiadavky na zvýšenie komfortu užívateľov centrálného zásobovania teplom a inštalovanie blokových výmenníkových staníc priamo do objektov tak, aby sa z ich strany zvýšila možnosť kontroly nad spotrebou, a aby sa eliminovali straty vznikajúce v sekundárnych rozvodoch na minimum. Tieto požiadavky sú v súlade s investičnými zámermi spoločnosti v blízkej budúcnosti (rekonštrukcia niektorých tepelných okruhov je plánovaná aj na rok 2017, zostávajúce tepelné okruhy budú rekonštruované následne).



PTH, a.s. Prievdzza

Úlohou akciovej spoločnosti PTH, a. s. Prievdzza v roku 2016 bolo, tak ako aj po minulé roky, zabezpečiť stabilitu trhu, a to zvýšením aktivity v oblasti informovanosti konečného spotrebiteľa a osvetu ako takej. Možno konštatovať, že túto úlohu sa predstaviteľom spoločnosti darí plniť.

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo, Prievdzza zohľadňuje a prihliada v oblasti tvorby cien aj naďalej na finančnú silu obyvateľstva mesta Prievdzza a snaží sa udržať výšku jednotkovej ceny tepla v sociálne únosnej výške tak, aby mohli byť teplom zásobované všetky sociálne vrstvy obyvateľstva mesta Prievdzza a aby nedochádzalo k situáciám, pri ktorých odberatelia nebudú schopní plniť si svoje záväzky voči spoločnosti, čím by sa mohla narušiť samozrejmá poskytovania toľko potrebnej tepelnej pohody v bytoch a na pracoviskách.

Akciová spoločnosť trvale hľadá nových potenciálnych klientov, ktorí by mohli byť v budúcnosti napojení na centrálny zdroj tepla. Čím viac nových klientov sa podarí spoločnosti získať, tým bude možné zo strany spoločnosti poskytnúť výhodnejšiu cenu tepla pre konečných užívateľov. Spoločnosť nevidí riziko podnikania v strednodobom horizonte. Súčasný stavebný zákon dáva možnosť teplárenským spoločnostiam vyjadriť sa v rámci stavebného konania investorom k ich žiadosti na budovanie nových tepelných rozvodov. Vzhľadom nato je v súčasnosti obmedzená možnosť odpájania sa doterajších zákazníkov z centrálného systému zásobovania teplom, nakoľko každé odpojenie by negatívne ovplyvnilo zostavajúcich odberateľov tepla. Zámerom legislatívy je udržať centrálny systém zásobovania teplom funkčný, maximálne konkurencie schopný a ekologický. V meste Prievdzza je v súčasnosti už podstatná časť bytových domov zateplená, resp. absolútna väčšina okien v bytových domoch je už vymenená za okná s nižšou tepelnou priepustnosťou a nižšími tepelnými stratami. Spoločnosť v strednodobom horizonte 10 rokov má zámer rozšíriť dodávky tepla aj podnikateľským subjektom v priemyselných zónach a organom štátnej správy a miestnej samosprávy. Akciová spoločnosť čo sa týka dodávok tepla je v súčasnosti stabilizovaná s predpokladaným nárastom predaja tepla. Ako riziká podnikania vidí spoločnosť dva druhy rizík:

1. zásadná a neočakávaná zmena legislatívy a zámerov štátu podporovať centrálny systém zásobovania teplom, čo však vzhľadom na legislatívu EÚ, ktorá podporuje aj finančnými zdrojmi v novom programovacom období do roku 2020 centrálny systém zásobovania teplom, preto toto riziko vidíme ako vysoko nepravdepodobné
2. riziko, ktoré však nevieme eliminovať, je pokračujúci trend otepľovania atmosféry.

Vzhľadom na svoje prevádzkové zameranie v oblasti služieb verejnosti a územné obmedzenie v povolení na podnikanie v tepelnej energetike nemá akciová spoločnosť žiadne aktivity a výdavky v oblasti výskumu a vývoja, a v súčasnosti nemá organizačnú zložku v iných regiónoch ani v zahraničí.



PTH, a.s. Prievodza

3. Vybrané ekonomické a finančné ukazovatele

Pozícia	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rozdiel 16/15
Nakúpené teplo v kWh	115 425 278	127 124 444	131 004 167	3 897 723
Predané teplo z centr. zdroja v kWh	95 217 713	104 762 331	107 697 628	2 935 297
Vlastná výroba z PK v kWh	3 773 012	4 016 219	4 192 815	176 596
Predané teplo spolu v kWh	98 990 725	108 778 550	111 890 443	3 111 893
Tržby v tis. €	9 051	9 664	9 956	292
Osobné náklady v tis. €	685	613	625	12
Hodnota dlhodobého majetku v tis. €	8 859	7 630	6 628	-1 002
Z toho:				
Vlastný	8 859	7 630	6 628	-1 002
Prenajatý				
Odpisy dlhodob. nehm. a hm. IM v tis. €	1 249	1 211	1 025	-186
Výsledok hospodárenia V tis. €	203,16	225,92	273,39	47,47

Ukazovateľ v %	rok 2014	rok 2015	rok 2016
rentabilita vlastného imania HV / vlastné imanie	1,83	2,00	2,44
rentabilita tržieb prev. výsledok brutto / tržby	2,90	3,08	3,53
celková zadlženosť spoločnosti záväzky / majetok	14,59	15,44	15,26
úverová zadlženosť spoločnosti bankové úvery / majetok	3,54	2,39	1,36



PTH, a.s. Prievdza

Rentabilita vlastného imania v roku 2016 dosiahla úroveň 2,44 %, teda 1 € vlastného imania vyprodukovalo 0,0244 € zisku. Rentabilita tržieb v roku 2016 tvorí vyprodukované zisku vo výške 0,0353 € na 1 € tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb. Celková zadlženosť spoločnosti k 31.12.2016 predstavuje 15,26 % z celkových aktív, avšak vzhľadom na fakturačný cyklus dodávok tepla reálna, t.j. úverová zadlženosť spoločnosti je na úrovni iba 1,36 % z celkových aktív.

4. Správa predstavenstva akciovej spoločnosti

Správa predstavenstva akciovej spoločnosti sa nachádza v prílohovej časti Výročnej správy ako Príloha č. 2.

5. Výroba a predaj tepla

Hlavná činnosť akciovej spoločnosti Prievdzské tepelné hospodárstvo Prievdza spočíva vo výrobe a distribúcii tepla a teplej úžitkovej vody konečnému spotrebiteľovi v komunálnej aj podnikateľskej sfére na území mesta Prievdza.

Hlavným dodávateľom tepla pre spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo, a.s. sú Slovenské elektrárne, a. s. Bratislava, Elektrárne Nováky, závod Zemianske Kostolany. Teplo sa privádza horúcovodom a následne sa distribuuje konečnému spotrebiteľovi prostredníctvom primárnych sietí, výmenníkových staníc a sekundárnych sietí nachádzajúcich sa v katastri mesta Prievdza.

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo vykonáva aj svoju vlastnú výrobu tepla prostredníctvom plynových kotolní nachádzajúcich sa na území mesta. Vlastná výroba v plynových kotolniach spoločnosti predstavuje približne 3,75 % z celkového objemu predaného tepla za rok. Z tohto dôvodu nie je cena pre konečného spotrebiteľa výrazne ovplyvňovaná zmenami cien zemného plynu.

Činnosť spoločnosti v oblasti jej vplyvu na životné prostredie sa striktne riadi zákonnými ustanoveniami v predmetnej oblasti a spoločnosť si bezpodmienečne plní svoje povinnosti vyplývajúce jej zo sústavy nariadení a zákonných požiadaviek štátu.

Informácia o nakúpenom a predanom teple za rok 2016:

Pozícia	rok 2014	Rok 2015	rok 2016	rozdiel 16/15
Nakúpené teplo v kWh	115 425 278	127 124 444	131 004 167	3 879 723
Predané teplo z CZ v kWh	95 217 713	104 762 331	107 697 628	2 935 297
Vlastná výroba z PK v kWh	3 773 012	4 016 219	4 192 815	176 596
Predané teplo spolu v kWh	98 990 725	108 778 550	111 890 443	3 111 893

6. Investície roku 2016, personálna politika a vzdelávanie

Spoločnosť neprijala v roku 2016 investičný plán na rok 2017 s výhľadom do roku 2021. Predložený neschválený plán je zameraný najmä na investičné akcie vedúce ku skvalitneniu technického stavu tepelnej sústavy a takisto uvádza akcie, ktoré majú za cieľ ešte viac podporiť kvalitu dodávok tepla a TÚV.

Výsledkom doterajšej činnosti spoločnosti v oblasti investícií je zlepšený technický stav tepelnej sústavy a zabezpečenie väčšej spoľahlivosti dodávky tepla a TÚV konečnému spotrebiteľovi. Spoločnosť sa bude v blízkej budúcnosti venovať hlavne ďalšej celkovej rekonštrukcii niektorých tepelných okruhův a sekundárnych rozvodov, postupnému dokončeniu merania TÚV v objektoch v zmysle legislatívnych nariadení a kompletizácii centrálného dispečingu. Kľúčovou úlohou do budúcnosti je zvyšovanie technologickej, energetickej, ako aj ekonomickej efektívnosti prevádzkovania tepelnej sústavy.

Vývoj aktivít na úseku zvyšovania efektívnosti spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo Prievidza v oblasti investícií je zachytený v tabuľke o výške preinvestovaných finančných prostriedkov za obdobie rokov 2014 až 2016

rok	výška preinvestovaných finančných prostriedkov v tis. €
2014	1 034 z toho 940 kúpa majetku od Mesta Prievidza
2015	144
2016	14



PTH, a.s. Prievdzza

Z prehľadu je zrejmé, že od roku 2014 až 2016 dochádza ku stagnácii preinvestovania finančných prostriedkov, celková výške predstavuje 252 tis. € (bez odkúpeného majetku od Mesta Prievdzza v roku 2014).

Preinvestovanie prostriedkov znamená zaplatenie investičných nákladov v danom roku. Preinvestované finančné prostriedky na investície vo vykazovaných rokoch boli aj zaradené do používania.

Pozitívny vývoj v likvidite spoločnosti, podporený vlastným imaním spoločnosti, dáva spoločnosti možnosť realizácie ďalších investičných zámerov do budúcnosti.

Úverový rámec nebol dočerpaný v zmysle platnej úverovej zmluvy a aktuálna výška úveru predstavuje k 31. 12. 2016 sumu 179 485 Eur. V súčasnosti sa nepripravuje čerpanie úveru na zabezpečenie financovania nových investičných akcií vyplývajúcich z prijatého investičného plánu.

Výška investícií v jednotlivých štvrťrokoch roku 2016 pozostávala z nasledovných hodnôt:

I. štvrťrok 2016	0 tis. €
II. štvrťrok 2016	11 tis. €
III. štvrťrok 2016	1 tis. €
IV. štvrťrok 2016	2 tis. €

SPOLU: **14 tis. €**

Suma investícií predstavuje finančné prostriedky vynaložené na investičné akcie a zaplatené v roku 2016

Investičný plán spoločnosti, ktorý však nebol prijatý dozornou radou spoločnosti, pre rok 2017 predpokladá ďalšie investície v celkovej výške 497 tis. Eur.

Predstavitelia spoločnosti sú si plne vedomí toho, že kroky v oblasti investícií majú viesť k racionalizácii a zvýšeniu efektívnosti spojených s dodávkami tepla a TUV.

Spoločnosť citlivo pristupuje aj k potrebám a problémom pracovníkov spoločnosti a snaží sa udržať čo najvyšší možný štandard zamestnancov tak, aby boli vytvorené vhodné podmienky na prácu, a aby sa zamestnanci mohli plne sústrediť na plnenie úloh na nich kladených.

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo pristupuje ústretovo k požiadavkám zamestnancov aj v oblasti ich vzdelávania a umožňuje zamestnancom rozvíjať svoje profesionálne vedomosti formou školení a kurzov.

Je možné konštatovať, že spoločnosť PTH, a. s. Prievdzza sa doposiaľ radí k stabilným zamestnávateľom regiónu Hornej Nitry a predstavuje stabilitu v oblasti zamestnanosti.

7. Bezpečnosť pri práci

Spoločnosť systematicky a trvalo kladie veľký dôraz na oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a zabezpečuje všetky potrebné kroky k tomu, aby boli eliminované možné riziká vyplývajúce s charakteru činnosti zamestnancov v jednotlivých profesiách.

8. Štruktúra dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného investičného majetku

Akciová spoločnosť Prievidzské tepelné hospodárstvo Prievidza rozvíja svoju činnosť k 31.12.2016 iba z vlastným majetkom.

9. Záver, informácie pre akcionárov

Akciová spoločnosť Prievidzské tepelné hospodárstvo chce aj v budúcnosti pôsobiť na trhu s teplom ako hlavný dodávateľský a distribučný subjekt na území mesta Prievidza a tomu v súčasnosti podriaďuje svoju činnosť. Snaží sa budovať trvalé a korektné vzťahy tak s dodávateľom tepla (v súčasnosti Slovenské elektrárne a. s. Bratislava, závod Zemianske Kostolany), ako aj so všetkými terajšími odberateľmi (najväčší odberatelia BYTOS Prievidza, OSBD Prievidza, Mesto Prievidza).

Pri uzatváraní zmluvných vzťahov spoločnosť kladie dôraz na vyváženosť zmlúv a zachovanie podmienok, ktoré by boli prijateľné pre všetky zainteresované strany. Veľmi citlivo diskutuje o problémoch zmluvných partnerov a snaží sa dosiahnuť zmluvné kondície na takej úrovni, aby sa dodávky tepla a TÚV realizovali v zmysle zákonov a v sociálne únosnej klíme.

V oblasti hľadania nových obchodných partnerov a realizácie nových odberných miest, spoločnosť aj naďalej úzko spolupracuje hlavne s mestom Prievidza, snaží sa získavať čo najviac informácií o zámeroch investorov na území mesta Prievidza a priebežne prediskutováva možnosť prípadného napojenia nových objektov na centrálny zdroj tepla.

Hlavnou úlohou spoločnosti do budúcnosti je zachovať celistvosť tepelnej sústavy na území mesta Prievidza, eliminovať pokusy odberateľov o odpojenie sa od centrálného zdroja tepla (ďalej len CZT), presvedčiť o opodstatnenosti existencie CZT, získať čo najväčší počet nových odberných miest, s cieľom maximalizovať tržby v oblasti hlavnej činnosti spoločnosti.



PTH, a.s. Prievdza

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016:

Akciová spoločnosť v roku 2016 dosiahla hospodársky výsledok vo výške 273 387,19 € po zdanení. Z dôvodu udržania pevnej pozície spoločnosti vo finančnej oblasti, a z toho vyplývajúcej potreby finančných prostriedkov na ďalší investičný rozvoj v najbližších rokoch, predstavenstvo spoločnosti navrhuje, aby sa zisk dosiahnutý v roku 2016 rozdelil nasledovne:

27 338,72 € - zákonná tvorba rezervného fondu
246 000,00 € - vyplatenie dividend
48,47 € - ponechať ako nerozdelený zisk

Udalosti nasledujúce po 31.12.2016

Po 31. 12. 2016 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti, ktoré by akýmkoľvek spôsobom (či už kladne, alebo záporne) ovplyvnili účtovnú závierku spoločnosti za obchodný rok 2016, alebo jej chod v roku 2017.

Dňa 27.4.2016 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo účtovnú závierku a rozdelenie zisku za rok 2014. Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo aj odvolanie všetkých členov predstavenstva a dozornej rady a vymenovanie nových členov predstavenstva a dozornej rady. Zmeny zatiaľ neboli zapísané do obchodného registra.

Dňa 28.6.2016 sa konalo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo účtovnú závierku a rozdelenie zisku za rok 2015.

Spoločnosť a ani jej majoritný akcionár nezískali po 31. 12. 2016 žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.



PTH, a.s. Prievdza

Základné informácie o spoločnosti ku dňu 31.12.2016

Spoločníci:

Mesto Prievdza - 51%ný vlastník,
upísaných 14 544 kusov kmeňových akcií na meno v listinnej
podobe s nominálnou hodnotou jednej akcie 331,939189 Eur
v celkovej nominálnej hodnote 4 827 723,564816 Eur

HBP, a.s. Prievdza - 49%ný vlastník
upísaných 13 973 ks listinných kmeňových akcií na meno
spoločnosti Prievdzské tepelné hospodárstvo, a. s.,
so sídlom G. Švéniho 3H, 971 01 Prievdza,
IČO: 36 325 961, nahradených jedným kusom
hromadnej akcie (číslo hromadnej akcie 1) v nominálnej
hodnote 4 638 186,287897 €

V priebehu roka nenastali žiadne zmeny v akcionárskom zložení.

Obchodné meno: Prievdzské tepelné hospodárstvo, a.s. (v skratke PTH, a.s.)

Sídlo: G. Švéniho 3H, 971 01 Prievdza

IČO: 36 325 961

Deň zápisu do OR: 29. 10. 2002

Právna forma: Akciová spoločnosť (v skratke a. s.)

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Ing. Jaroslav Šinák – predseda predstavenstva

JUDr. Róbert Pietrik – člen predstavenstva

Konanie menom spoločnosti: Za spoločnosť koná a podpisuje predseda
predstavenstva spoločne s jedným ďalším členom
predstavenstva a to tak, že k vytlačenému, alebo
napísanému obchodnému menu spoločnosti a k svojim
menám a funkciám pripoja svoj podpis

Základné imanie: 9 465 909,852713 Eur (285 170 000,- SKK)

Rozsah splatenia: 9 465 909,852713 Eur (285 170 000,- SKK)

Dozorná rada: JUDr. Katarína Macháčková – predseda dozornej rady

JUDr. Milan Minárik – podpredseda dozornej rady

Ing. Igor Hoppan – člen dozornej rady

Ing. Ľuboš Jelačič – člen dozornej rady



PTH, a.s. Prievídza

Po 31.12.2015 boli na valnom zhromaždení spoločnosti zvolené nové orgány spoločnosti, ktoré zatiaľ nie sú zapísané do obchodného registra.

Ďalšie právne skutočnosti:	Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 759/02, Nz 715/02 zo dňa 15. 08. 2002, podľa § 154 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov, jednorazovo (§172, § 175) a prijatím stanov.
----------------------------	--

10. Účtovná závierka k 31.12.2016

Účtovná závierka k 31.12.2016 je prílohou Výročnej správy - Príloha č. 4



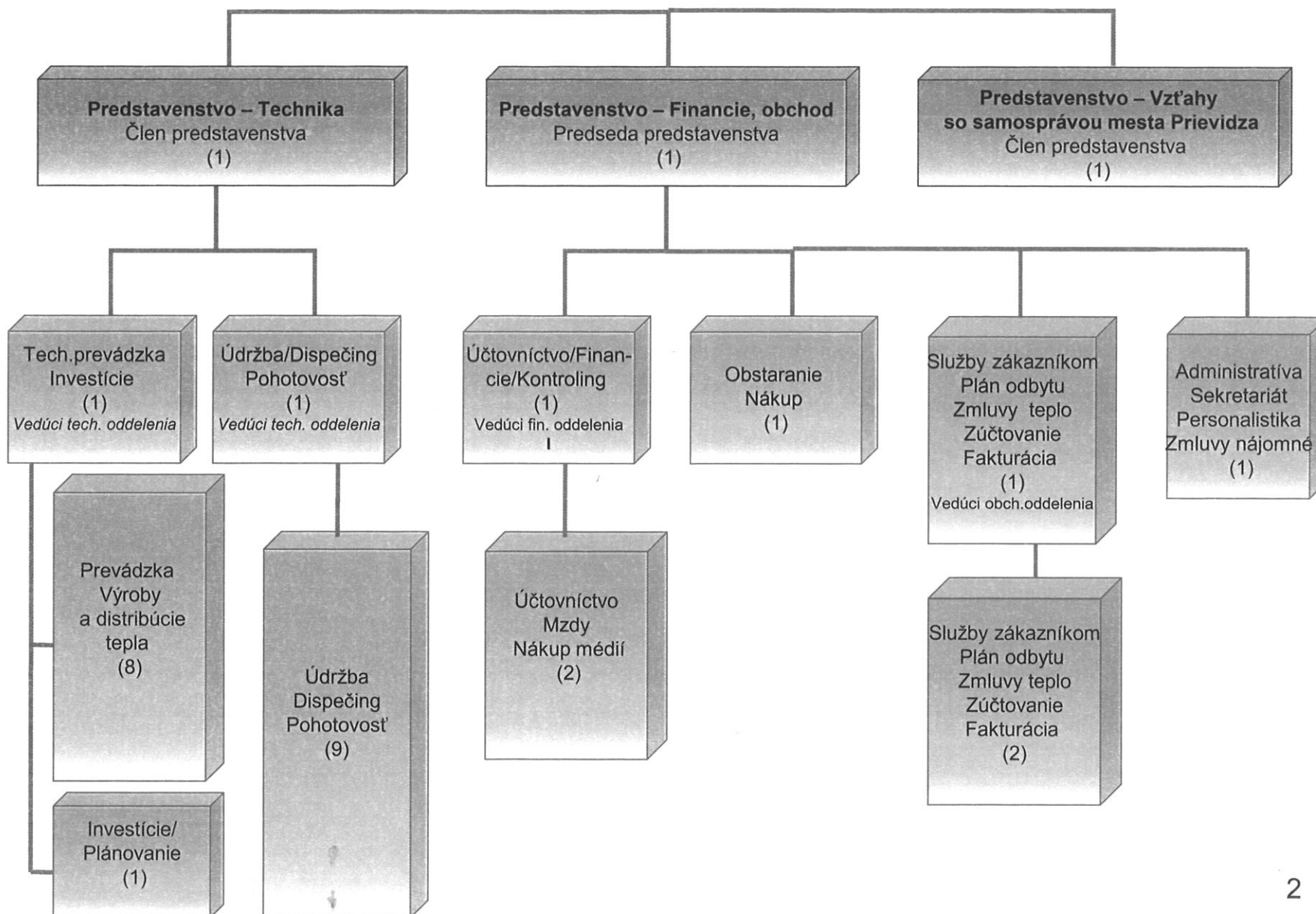
PTH, a.s. Prievidza

Organizačná štruktúra spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.

Schválené Uznesením Dozornej rady č. 264/2016
Platnosť: od 27.4.2016

Uznesením Dozornej rady č. 266/2016 zo dňa 26.4.2016 úsek Technika dočasne prešiel v celom rozsahu kompetencií a zodpovednosti na predsedu predstavenstva PTH, a.s., až do momentu zvolenia valným zhromaždením spoločnosti PTH, a.s. tretieho (spoločného) člena predstavenstva, ktorý bude kompetenčne zodpovedný za oblasť činností Technika

Prievidzské tepelné hospodárstvo



2. Správa predstavenstva spoločnosti o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku za uplynulý rok

2.1 Hospodárenie spoločnosti za rok 2016, porovnanie s plánom

Spoločnosť PTH, a.s. pokračovala aj v roku 2016 s dodávkami tepla pre odberateľov cez systém centrálného zásobovania tepla v meste Prievidza.

Spoločnosť dosiahla pri obrate 9 962 tis. € v roku 2016 hospodársky výsledok po zdanení vo výške 273 387 €. Dosiahnutý výsledok je o 99,57 % vyšší ako plánovaná suma 136 899 € v neschválenom obchodnom pláne. Zlepšenie hospodárskeho výsledku je vplyvom zníženie hlavne v položke mzdových nákladov, odpisov a ostatných prevádzkových nákladov.

Predaj tepla v merných energetických jednotkách predstavoval v roku 2016 množstvo 111 890 MWh. Množstvo predaného tepla je vyššie o 2,86 % ako v predchádzajúcom roku, kedy objem predaného tepla predstavoval hodnotu 108 779 MWh. Predaj tepla je nižší o 8 243 MWh, t. j. 6,86 % oproti plánovanému množstvu 120 133 MWh. Pokles predaja tepla bol spôsobený opäť pretrvávajúcim teplým počasím v roku 2016, ktoré zásadne zasiahlo do všetkých parametrov hospodárenia.

Vývoj nákupu a predaja tepla od roku 2011 :

		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nakúpené teplo z ENO	GJ	509 542	495 706	485 246	415 530	457 646	471 614
	MWh	141 539	137 696	134 791	115 425	127 124	131 004
Predaj tepla z CZT	GJ	427 085	426 622	416 167	342 785	377 143	387 709
	MWh	118 635	118 506	115 601	95 218	104 762	107 697
Predaj tepla výroba v PK	GJ	16 342	18 367	17 050	13 583	14 458	15 095
	MWh	4 540	5 102	4 736	3 773	4 016	4 193
Predaj tepla spolu	GJ	443 428	444 989	433 217	356 368	391 601	402 804
	MWh	123 175	123 608	120 338	98 991	108 778	111 890
Ročná zmena predaja tepla		-9,70%	0,35%	-2,65%	-17,74%	9,89%	2,86%

Náklady na nákup tepla, zemného plynu a elektriny predstavovali v roku 2016 spolu výšku 7 121 tis. € (63,64 € na predanú MWh) a v roku 2015 výšku 6 557 tis. € (60,28 € na predanú MWh). Zvýšenie týchto nákladov bolo v roku 2016 vs. 2015 spôsobené medziročným nepatrným zvýšením jednotkovej ceny multiplikovanej zvýšením objemom nakúpeného tepla od Slovenských elektrární - ENO. Je nutné poznamenať, že cena tepla v roku 2016 nakupovaného od ENO bola dodávateľom individuálne pre PTH, a.s. nebola znížená pod úroveň ceny schválenej ÚRSO.

Prevádzkové náklady spoločnosti dosiahli v roku 2016 výšku 2 164 tis. € a v roku 2015 sumu 2 472 tis. €. Zníženie nákladov oproti minulému roku o 308 tis. € bolo spôsobené najmä (i) znížením odpisov k majetku o 352 tis. €, kde vplyvom účtovných odpisov z technológii výmenníkových staníc, kde došlo k doodpisovaniu väčšieho rozsahu majetku z investícií realizovaných v roku 2003. U ostatných nákladov za služby a ostatných prevádzkových nákladov došlo poklesu o 4 tis. € oproti minulému roku 2015.

Skutočné prevádzkové náklady v porovnaní so schváleným obchodným plánom sú vyššie ako plán a predstavujú zníženie o 184 tis. €, zníženie hlavne v položke mzdových nákladov, odpisov a ostatných prevádzkových nákladov.

Spoločnosť dosiahla zníženie finančných nákladov oproti skutočnosti roku 2015. Nižšie náklady na financovanie boli ovplyvnené nižšou úrokovou sadzbou, ktorá však ovplyvnila aj výnos z depozitných účtov spoločnosti.

Počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2016 bol 31 pracovníkov, z toho jeden zamestnanec bol dlhodobo uvoľnený na výkon verejnej funkcie od 26.2.2015.

2.2 Stav majetku spoločnosti

V roku 2016 bolo zaznamenané zníženie hodnoty celkového majetku spoločnosti o 159 tis. €, čo bolo zapríčinené najmä znížením hodnoty dlhodobého majetku o 1 002 tis. € (zníženie hodnoty dlhodobého majetku o ročný odpis, vyradený majetok a zvýšené o obstaraný majetok, vrátane opravných položiek), zvýšením obežného majetku o 839 tis.€ (zvýšenie v položke finančné účty spoločnosti a zvýšenie pohľadávok z obchodného styku) a zvýšením časového rozlíšenia o 4 tis. €.

V roku 2016 spoločnosť preinvestovala 14 tis. €.

Pohľadávky z obchodného styku ku koncu roka 2016 predstavovali výšku 1 753 tis. €, čo predstavuje zvýšenie oproti minulému roku o 23 tis. €, kedy pohľadávky boli vo výške 1 730 tis. €. Pohľadávky z obchodného styku predstavujú ultimo stav vyplývajúci zo štandardnej splatnosti faktúr.

Vlastné imanie spoločnosti sa znížilo z 11 307 tis. € k 31.12.2015 na 11 195 tis. € k 31.12.2016 (t.j. -0,99 %), z dôvodu schválenia účtovnej závierky za rok 2014 a

2015 valným zhromaždením, a tým k rozdeleniu hospodárskeho výsledku za rok 2014 a 2015 a k vyplateniu dividend vo výške 385 tis.€. K 31.12.2016 je spoločnosť dostatočne vybavená vlastným kapitálom (podiel vlastného imania k celkovým aktívam je až 84,73 %).

Bankové úvery predstavujú najvyšší podiel z cudzích zdrojov k 31.12.2016. Ich stav ku koncu roka 2016 je v celkovej výške iba 179 tis. €, čo je o 140 tis. € menej ako v rovnakom období predchádzajúceho roka (zníženie o 43,88 %). Spoločnosť v posledných rokoch nečerpá úvery, pričom zostatok živých trvale spláca a znižuje.

Závazky z obchodného styku sa v roku 2016 voči roku 2015 zvýšili z 1 416 tis. € na 1 497 tis. € t. j. o 81 tis. €. Najpodstatnejšiu časť záväzkov spoločnosti tvoril záväzok voči dodávateľovi tepla spoločnosti Slovenské elektrárne, a. s. Bratislava, závod ENO Zemianske Kostolany, ktorý bol k 31.12.2016 v lehote splatnosti a predstavoval sumu 1 126 tis. €.

Spoločnosť vytvorila k závierkovému dňu 31.12.2016, v zmysle postupov účtovania a rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov, rezervy vo výške 126,1 tis. €.

Koeficient zadlženosti predstavoval k 31.12.2016 hodnotu 0,15 (vlastné imanie/celkové aktíva -1), čo dáva spoločnosti do budúcnosti možnosť čerpania cudzích zdrojov pre prípadné nevyhnutné investície.

2.3 Krátka správa k likvidite spoločnosti, stav pohľadávok

Spoločnosť nezaznamenala v priebehu roka 2016 žiadne ťažkosti v oblasti plnenia si svojich záväzkov a všetky bola schopná vyrovnať včas a v plnej výške.

Stav finančných účtov k 31.12.2016 bol vo výške 4 812 tis. €.

Pohľadávky po lehote splatnosti boli evidované k 31. 12. 2016 v celkovej výške 12,2 tis.€, z toho pohľadávky z predaja tepla boli vo výške 7,4 tis.€, pohľadávky z ostatnej činnosti boli vo výške 4,8 tis.€.

V priebehu roka 2016 bolo ukončené vymáhanie exekučného konania voči jednému dlžníkovi v sume 4,80 tis. €, z dôvodu výmazu spoločnosti z obchodného registra. V roku 2016 nebolo začaté žiadne vymáhanie pohľadávok prostredníctvom súdneho konania. Spornou pohľadávkou je pohľadávka voči TSMP za nájom futbalovej prípojky v sume 4,78 tis. €.

2.4 Správa o činnosti oddelenia technická prevádzka a investície za rok 2016

Na úseku investičnej výstavby sa v roku 2016 sú v pláne zrealizovať investičné akcie s celkovým objemom 492 tis.€ a to nasledovne:

Názov projektu	Investičný plán	Čerpanie v roku
	2016 tis.€	2016 tis.€
1. Meranie TÚV na vstupe do domu	8	-
2. Rekonštrukcia uzlu J. Kráľa	112	-
3. VS + prípojka tepla Gazdovská "D"	36,5	-
4. Rek. prim. rozv. sídlisko Sever - za COOP Jed.	145	-
5. Rozpočtová rezerva	80	-
6. KOST policajti, Prievidza	26	-
7. Merače tepla	80	-
8. Software dispečing	4,5	-
9. Server	-	0,36
10. Chastia FM	-	7,62
Celkom	492,00	7,98

- **Meranie TÚV na vstupe do objektu**

V pláne bola vytvorená finančná rezerva 8 000 € na vybavenie bytových domov meračom dodanej teplej úžitkovej vody (6 domov). Investícia vyplýva z legislatívnej povinnosti dodávateľa tepla a teplej úžitkovej vody merať množstvo dodanej teplej úžitkovej vody na odbernom mieste (na vstupe do domu) určeným meradlom, ak o to požiadajú všetci odberatelia, ktorým dodávateľ dodáva TÚV z jedného spoločného miesta jej prípravy, a to do jedného roka od doručenia žiadosti. Za obdobie 1-12/ 2016 nebolo takáto požiadavka zo strany odberateľov vznesená.

- **Rekonštrukcia primárneho rozvodu – uzol na ul. J. Kráľa**

Investícia (112 000 €) rieši rekonštrukciu primárneho rozvodu tepla v uzle na ul. J. Kráľa a B. Björnsona, ktorý nevyhovuje z pevnostného hľadiska. Bol spracovaný vykonávací projekt, prebehli rokovacie konania so Stredoslovenskou vodárenskou spoločnosťou z dôvodu doriešenia dvojnásobného križovania rozvodu SV s tepelným rozvodom a následná úprava PD. Investičná akcia bola presunutá na rok 2017.

- **VS + prípojka tepla ul. Gazdovská „D“**

Súčasťou realizovaného bytového domu „D“ na Gazdovskej ulici v Prievidzi, časť Necpaly je aj vybudovanie horúcovodnej prípojky a domovej odovzdávacej stanice tepla. V roku 2016 nebolo realizované plnenie.

- **Rekonštrukcia primárneho rozvodu tepla na sídlisku Sever – za COOP Jednota**

Výmena 373 m horúcovodných rozvodov vedených v železobetónových kanáloch, ktoré sú v havarijnom stave za bezkanálové predizolované. Za 1-12/ 2016 nebolo plnenie. Investičná akcia bola presunutá na rok 2017.

- **Rozpočtová rezerva**

Rozpočtová rezerva na krytie nepredvídaných investícií. Za 1-12/ 2016 nebolo plnenie.

- **KOST policajti Prievidza**

Dodávka, montáž KOST a pripojenie na vnútorné sekundárne rozvody tepla v areáli PZSR v Prievidzi. Za 1-12/ 2016 nebolo plnenie. Z dôvodu pridelenia investičných prostriedkov pre PZSR v Prievidzi až v budúcom roku bola investícia presunutá do plánu v roku 2017.

- **Merače tepla**

Príprava odberných miest tepla pre diaľkový zber údajov a ich prenos na centrálny dispečing. Za 1-12/ 2016 nebolo plnenie.

- **Software dispečing**

Diaľkový zber dát, prenos na dispečing, vizualizácia. Za 1-12/ 2016 nebolo plnenie.

- **Server**

Rozšírenie dispečingu, ktoré nebolo v investičnom pláne na rok 2016.

- **Multifunkčné zariadenie OKI**

Nákup multifunkčného zariadenia – kopírka, tlačiareň, skener, nákup mimo investičného plánu na rok 2016, ktorý vznikol z dôvodu prevádzkových potrieb firmy.

2.5 Správa o činnosti oddelenia údržby, dispečingu, pohotovosti za obdobie 2016

Neplánované opravy, havárie, mimoriadne činnosti

Január

V priebehu mesiaca boli vymenené 3 kusy doskových výmenníkov z dôvodu netesnosti.

Havárie primárneho potrubia: celkovo 4 poruchy

- havária primárneho rozvodu, vetva A, sídlisko Píly na ul. Bjornsona pri objekte 1238, prerušená dodávka tepla od 8.⁰⁰ – 14.⁰⁰ hod.
- havária primárneho rozvodu na ul. Madvu, sídlisko Píly, pri objekte Dom kultúry, prerušená dodávka tepla od 7.³⁰ – 12.⁰⁰ hod.
- havária primárneho rozvodu, vetva A, sídlisko Píly na ul. Bjornsona pri objekte 1546, prerušená dodávka tepla od 7.³⁰ – 13.⁰⁰ hod.
- havária primárneho rozvodu, vetva B-C, sídlisko Kopanice, okruh VS 2 na ul. Nedožerského, prerušená dodávka tepla od 8.³⁰ – 15.³⁰ hod.

Február

Vo februári nebola narušená dodávka tepla žiadnou haváriou.

Marec

Počas mesiaca bol vymenený doskový výmenník z dôvodu netesnosti v blokovej VS 1332 na ul. Trhovej 2.

Apríl

Kontinuita dodávok tepla v mesiaci apríl bola narušená

- haváriou primárneho rozvodu z VS 1 k objektu A 4, ul. Energetikov 36 dňa 8.4.2016 od 8.³⁰ – 11.³⁰ hod.

Pracovníci odd. údržby, dispečingu, pohotovosti vykonávali preventívnu kontrolu a údržbu technologického zariadenia. V spolupráci s externými organizáciami začali práce na odborných prehliadkach elektrozariadení, hasiacich prístrojov, profylaktických kontrolách riadiacich systémov vo VS na sídlisku Píly, deratizácii.

Máj

Kontinuita dodávok tepla v mesiaci máj bola narušená

- opravou riadiaceho systému vo VS Sv. Cyrila 8.

Pracovníci odd. údržby, dispečingu, pohotovosti vykonávali preventívnu kontrolu, údržbu a opravy technologického zariadenia.

Jún

Kontinuita dodávok tepla v mesiaci jún bola narušená

- opravou riadiaceho systému vo VS 2, ul. Nedožerského.

Pracovníci odd. údržby, dispečingu, pohotovosti vykonávali demontáž meračov tepla a vodomeroch na studenú vodu. Tieto boli priebežne odosielané na overenie. Jednalo

sa o 157 ks počítadiel, 165 ks prietokomerov, 164 ks snímačov teploty a 48 ks vodomeroch na studenú vodu. Tieto práce priebežne prebiehali aj počas mesiaca júl, august a september, aby do začiatku vykurovacej sezóny boli ukončené.

Júl

V mesiaci júl bola odstávka tepelného napájača (TN) z ENO Zemianske Kostolany od 25.7.2016 – 29.7.2016.

Počas odstávky TN bola opravená havária primárneho potrubia na sídlisku Píly a to

- pri objekte 1238, ul. Bjornsona,
- pri Dome kultúry, ul. Madvu
- pri objekte 1546, ul. Králik

Uskutočnilo sa chemické čistenie výmenníkov TUV v centrálnych výmenníkových staniciach.

August

Kontinuita dodávok tepla v mesiaci august bola narušená :

- opravou primárneho rozvodu – prípojka k obchodnému domu Rozvoj.
Prerušená dodávka tepla bola 8.8.2016 od 9.³⁰ – 12.³⁰ hod.
- opravou primárneho rozvodu – prípojka k VS 9, ul. Hollého.
Prerušená dodávka tepla bola 11.8.2016 od 9.³⁰ – 15.⁰⁰ hod.

September

V priebehu mesiaca boli vymenené 3 kusy doskových výmenníkov z dôvodu netesnosti.

Kontinuita dodávok tepla v mesiaci september nebola narušená žiadnou haváriou.

V mesiaci pokračovalo dokončovanie montáže meračov tepla. Pracovníci oddelenia sa sústredili na prípravu spustenia vykurovania. Dňa 23.9.2016 bolo spustené vykurovanie.

Október

Kontinuita dodávok tepla v mesiaci október bola narušená

- haváriou primárneho rozvodu k VS 4, na ul. Gorkého. Odstavená dodávka tepla bola 27.10.2016 od 8.³⁰ – 16.⁰⁰ hod.
- opravou riadiaceho systému vo VS MŠ Mišúta.
- opravou riadiaceho systému vo VS 1246, ul. Palkoviča.

November

V novembri nebola narušená dodávka tepla žiadnou haváriou.

December

V decembri nebola narušená dodávka tepla žiadnou haváriou.

2.6 Správa o činnosti oddelenia služby zákazníkom, plán, zmluvy, zúčtovanie a fakturácia za rok 2016

PTH, a.s. Prievidza zabezpečuje na základe povolenia na podnikanie v tepelnej energetike rozvod, výrobu a predaj tepla na území mesta Prievidza pre 162 zmluvných odberateľov, s dodávkou tepla pre vykurovanie a teplej úžitkovej vody do 412 odberných miest.

V roku 2016 boli uzatvorené zmluvy o dodávke a odbere tepla naďalej v platnosti. Boli aktualizované všetky prílohy k zmluvám, a to v zmysle zákona č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike a v zmysle Vyhlášky č. 222/2013 Z.z. Úradu pre reguláciu sieťových odvetví SR. Nakoľko spoločnosť nepredložila na ÚRSO kalkuláciu ceny tepla pre 2016, pre fakturáciu fixnej zložky pre rok 2016 zostal pre odberateľov platný regulačný príkon stanovený pre rok 2015. Úhrnný regulačný príkon všetkých odberateľov tak predstavoval hodnotu 22 809,26 kW.

Pre rok 2016 tak bol tiež plánovaný predaj množstva tepla na úrovni objednávok pre rok 2015, a to vo výške 120 133 MWh. Skutočne predané množstvo tepla za rok 2016 bolo vo výške 111 890 MWh, čo predstavuje plnenie ročného plánu dodávok tepla na 93,14 %.

Počas sledovaného obdobia z hľadiska zmluvných vzťahov s odberateľmi došlo k niekoľkým úpravám zmlúv z dôvodu zmien odberateľa na odbernom mieste, zmeny obchodného názvu odberateľov, resp. k uzatvoreniu novej zmluvy o dodávke a odbere tepla z dôvodu zmeny správcu bytového domu.

Stabilizácia doterajších objemov dodávok tepla bola zabezpečovaná:

- zachovaním konkurencieschopnej ceny tepla,
- kontrolou nákladov, resp. znižovaním investičných a prevádzkových nákladov,
- udržiavaním vysokej spoľahlivosti dodávky tepla,
- udržiavaním vysokej kvality (tlaku, teploty a jej variácie) dodávky tepla,
- preukázateľným okamžitým zásahom pracovníkov údržby, dispečingu a pohotovosti v prípade porúch,
- profesionálnou pomocou pracovníkov údržby, dispečingu a pohotovosti správcov domov a odberateľom v riešení problémov tepelného hospodárstva v ich objektoch.

Úhrady faktúr za dodávku tepla boli priebežne (denne) monitorované, z cieľom eliminácie rizika strát z neplatenia faktúr. Pohľadávky po lehote splatnosti sú okamžite riešené, upomínané a vymáhané. V prípade bezvýsledného konania sú pohľadávky vymáhané prostredníctvom osobných rokovaní, pomocou právneho

zástupcu, resp. exekúcií. V priebehu roka 2016 nebolo začaté žiadne vymáhanie pohľadávok prostredníctvom súdneho konania.

Technologicky v spoločnosti prevláda centrálné zásobovanie tepla z jedného zdroja (ENO) , pričom až 96,3 % objemu predaja tepla bolo realizovaných prostredníctvom 245 výmenníkových staníc vo vlastníctve spoločnosti a 23 výmenníkových staníc vo vlastníctve odberateľov. Zvyšných iba 3,7 % predaja tepla bolo zabezpečené vlastnou výrobou v desiatich plynových kotolniach.

Štruktúra zákazníkov PTH, a.s. k 31.12. 2016

	% podiel na predaji	počet zákazníkov
Správca OSBD	31,88 %	1
Správca BYTOS	22,33 %	1
Spoločenstvá vlastníkov bytov	28,2 %	101
Mesto Prievidza	10,76 %	12
Podnikateľské subjekty	4,31 %	39
Samosprávny kraj TN	1,23 %	5
Štátna správa	1,29 %	3
SPOLU	100 %	162

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti
Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 28. marec 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú 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 Ä B Č Ď Ě 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 2 0 2 0 0 7 9 1 7 1 IČO 3 6 3 2 5 9 6 1 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P r i e v i d z s k é t e p e l n é h o s p o d á r s t v o , a . s
(v s k r a t k e P T H , a . s .)

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G . Š V É N I H O

PSČ

Obec

9 7 1 0 1 P R I E V I D Z A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

T r e n č í n , O d d i e l S a , v l o ž k a č í s l o 1 0 3 0
7 / R

Telefónne číslo

0 4 6 4 2 6 1 6 4

Faxové číslo

0 4 6 5 4 3 0 5 2 6

E-mailová adresa

P T H @ P T H A S . S K

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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			
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 r. 32)	21			
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 (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /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.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
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			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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 derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	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		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
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		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Prievidzské tepelné hospodárstvo je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.08.2002. Dňa 29.10.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sa, vložka 10307/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi G. Švéniho 3H, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 325 961.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla na základe rozhodnutia vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, povolenie č. 2006T0216 - 1. zmena zo dňa 14.1.2008
2. dodávka a distribúcia plynu na základe rozhodnutia vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, povolenie č. 2007P0087 -1. zmena zo dňa 14.1.2008
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Prievidza	4 827 614	51	51	51
HBP, a.s.	4 638 296	49	49	49
Spolu	9 465 910	100	100	100

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Mesto Prievidza		4 827 614	51	51	51
VNG Slovakia, s.r.o.	3.6.2014	4 638 296	49	49	49
Spolu	x	9 465 910	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza 1, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: iba poskytnutie dvoch osobných automobilov požívaných aj na súkromné účely pre dvoch vedúcich zamestnancov).

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie končiac sa k 31.12.2014 bola schválená mimoriadnym valným zhromaždením dňa 27.4.2016. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúceho účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 28.6.2016

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba V %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	5	20	rovnomerná
Ocenené práva - vecné bremeno	podľa doby používania príslušných rozvodov		rovnomerná
Goodwill			
Ostatný DNM			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť k 31.12.2016 vykazuje opravnú položku k nezarađeným investíciám, ktorých použitie v budúcnosti je málo pravdepodobné. Z dôvodu opatrnosti spoločnosť vytvorila k tomuto majetku 100% opravnú položku. Zároveň spoločnosť vykazuje opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý prenájma. Uvedený majetok pre spoločnosť generuje straty. Opravná položka je vytvorená vo výške odhadovanej straty, ktorá predstavuje rozdiel medzi zostatkovou hodnotou majetku a odhadovanou sumou tržieb z prenájmu majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	20	5	rovnomerná
Dopravné prostriedky	12	8,33	rovnomerná
Inventár	8	12,5	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje zásoby. Na účtoch materiál na sklade sa účtuje iba zostatok pohonných hmôt v nádrži osobných motorových vozidiel k 31.12.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako jeden rok, tvorí sa opravná položka v 100% výške hodnoty pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. K 31.12.2016 bola účtovne vytvorená opravná položka k pohľadávke voči Technickým službám mesta Prievidza za prenájom prípojky na futbalovom štadióne - v zmysle čl. III. nájomnej zmluvy do dnešného dňa nájom nebol ukončený.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Dlhodobá rezerva sa tvorí na odchodné zamestnancov do dôchodku a benefity, ktoré budú použité postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a dosiahnutia pracovných a životných jubileí.

i) Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10 % z ročného výsledku hospodárenia až do 20% hodnoty základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Spoločnosť nerealizuje transakcie v cudzích menách.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Predajnú cenu tepla reguluje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (URSO). V zmysle platnej legislatívy (zákon č. 250/2012 Z.z.) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeranú zisk tak, aby bolo zabezpečené dlhodobá prevádzka schopnosť sústavy a sietí. URSO schvaľuje kalkuláciu ceny tepla na príslušný kalendárny rok.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť neobstarala žiadny majetok formou finančného ani operatívneho leasingu.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Odložená daň, o ktorej spoločnosť účtovala v účtovnom období 2016 je prepočítaná platnou sadzbou dane z príjmov.

o) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 433	333 350					348 783
Prírastky		7 618						7 618
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 051	333 350	0	0	0	0	356 401
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 709	38 711					46 420
Prírastky		2 768	34 776					37 544
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 477	73 487	0	0	0	0	83 964
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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	7 724	294 639	0	0	0	0	302 363
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 574	259 863	0	0	0	0	272 437

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 708	333 350					340 058
Prírastky		8 725						8 725
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 433	333 350	0	0	0	0	348 783

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 708	3 935					10 643
Prírastky		1 001	34 776					35 777
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 709	38 711	0	0	0	0	46 420
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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	0	329 415	0	0	0	0	329 415
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 724	294 639	0	0	0	0	302 363
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 829 854				44 759		20 459 245
Prírastky							2 765		2 765
Úbytky			-1 353						-1 353
Presuny			3 300						3 300
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 831 801	0	0	0	47 524	0	20 463 957
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 847 582	7 122 112						12 969 694
Prírastky		559 733	427 785						987 518
Úbytky			-1 353						-1 353
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 407 315	7 548 544	0	0	0	0	0	13 955 859
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 094					16 503		161 597
Prírastky									0
Úbytky		-9 387							-9 387
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 707	0	0	0	0	16 503	0	152 210
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	5 506 031	1 707 742	0	0	0	28 256	0	7 327 954
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	4 955 685	1 283 257	0	0	0	31 021	0	6 355 888

Spoločnosť vytvorila z dôvodu opatrnosti opravné položky k zatiaľ nevyužívanému hmotnému majetku a k hmotnému majetku, ktorý môže byť stratový pri prípadnom predaji.

€

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	11 417 408	8 811 928				45 562		20 360 823
Prírastky		80 026	54 542				470		135 038
Úbytky			-36 616						-36 616
Presuny		1 273					-1 273		0
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 829 854	0	0	0	44 759	0	20 459 245
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 290 488	6 541 056						11 831 544
Prírastky		557 094	617 672						1 174 766
Úbytky			-36 616						-36 616
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 847 582	7 122 112	0	0	0	0	0	12 969 694
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky		145 094	0				16 503		161 597
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 094	0	0	0	0	16 503	0	161 597
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	6 126 920	2 270 872	0	0	0	45 562	0	8 529 279
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	5 506 031	1 707 742	0	0	0	28 256	0	7 327 954

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 429 040

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Poistenie zodpovednosti za škodu	všeobecná zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1 660 000 €
Poistenie majetku	vichrica, krupobitie, záplava, zemetrasenie, pokles, zosuv pôdy, lavína, vodovodné škody, zlomyseľné konanie,	20 252 680 €
Poistenie zodpovednosti za environmentálne škody	zodpovednosť za environmentálne škody	3 500 € na každú udalosť

5. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4 781	2 724	4 781		2 724
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4 781	2 724	4 781	0	2 724

V roku 2016 došlo k z dôvodu výmazu spoločnosti ABACO z OR k zúčtovaniu OP z dôvodu záiku opodstatnenosti. Na pohľadávku voči Technické služby mests Prievidza za nájom hmotného majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 2 724 € k vystaveným faktúram za rok 2015 a 2016.

V roku 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok konkurznom riadení, atď. nemala žiadne pohľadávky na odpis.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	137 738		137 738
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	60 659		60 659
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 545 650	12 156	1 557 806
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 208		1 208
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 745 255	12 156	1 757 411

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 756 203

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané stravné lístky, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	3 216	2 719
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 808 766	3 989 852
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 811 982	3 992 571

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 263	12 829
Poistenie majetku	7 234	7 234
Poistné autá, nájomné, doména, AVG internet	7 029	5 595
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 951	837
Refakturácia vodné a stočné z vyúčtovania	2 951	837

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 28 517 kmeňových akcií plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 331,939189 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	225 915
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	42 907
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 163
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	385 000
Iné - rozdelenie HV z roku 2015	-203 155
Spolu	225 915

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 334 615			42 907	1 377 522
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	280 279		182 000	-19 992	78 287
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	225 915	273 387	203 000	-22 915	273 387
Spolu	11 306 719	273 387	385 000	0	11 195 106

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 334 615				1 334 615
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 123			203 156	280 279
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 156	225 915		-203 156	225 915
Spolu	11 080 804	225 915	0	0	11 306 719

Fondy zo zisku predstavujú každoročnú tvorbu zákonného rezervného fondu zo zisku spoločnosti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 27.4.2016 auditorom overenú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2014, výročnú správu za rok 2014 a rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2014 v celkovej výške 203 155,94 € nasledovne: rezervný fond 20 315,60 €, nerozdelený zisk 840,34 a výplata dividend 182 000 €.

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 28.6.2016 auditorom overenú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2015, výročnú správu za rok 2015 a rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2015 v celkovej výške 225 915 € nasledovne: rezervný fond 22 951,50 €, nerozdelený zisk 323,50 a výplata dividend 203 000 €.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2016 - 9,59 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z hospodárskeho výsledku t.j. 27 338,72 €, na vyplatenie dividend vo výške 246 000 € a zostatok 48,47 € prídel do nerozdeleného zisku.

9. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 010	8 941	0	0	44 951
Odchodné do dôchodku	20 936	4 738			25 674
Pracovné výročia a jubileá	15 074	4 203			19 277
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 606	76 745	-26 820	-34 395	84 136
Výročná spr., audit a daň.priznanie	12 500	7 540	-12 500		7 540
Nevyfakt.dodávky a nev. dovolenky	11 227	8 014	-8 381		10 860
Odmeny a prémie predstavenstvo	34 395	56 806		-34 395	56 806
Výročia a prac. jubileá a odchodné	10 484	4 385	-5 939		8 930

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov na účtovný audit vo výške 6 790 €, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov vo výške 56 806 €, daňové priznanie za rok 2016 vo výške 750 €, nevyčerpané dovolenky vo výške 7 913 €, nevyfaktúrované služby 101 €. Vymenované rezervy budú použité v roku 2017. Spoločnosť upravuje rezervu na odchodné o výšku 5821 € a rezervu na výročia a životné jubileá zvyšuje o výšku 7 505 €. Tieto rezervy sú dlhodobé, až na jubileá a pracovné výročia, ktoré budú vyplatené podľa splnenia určených kritérií vyplatené alikvotne aj v roku 2017.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku, ktorá predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca, vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov bude použitá postupne podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Dlhodobá rezerva na benefity pri dosiahnutí životných a pracovných jubileá sa tvorí pomerne podľa výšky plánovaného benefitu. Rezerva bude použitá pri výplate benefitov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 247	1 662	-2 899	0	36 010
odchodné do dôchodku	19 274	1 662			20 936
Pracovné výročia a jubileá	17 973		-2 899		15 074
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 360	60 349	-54 103	0	68 606
Výročná spr., audit a daň.priznanie	7 740	12 500	-7 740		12 500
Nevyfakt.dodávky a nev. dovolenky	11 440	9 360	-9 573		11 227
Odmeny a prémie predstavenstvo	36 124	34 395	-36 124		34 395
Výročia a prac. jubileá a odchodné	7 056	4 094	-666		10 484

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	100 692	115 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	97 685	113 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 007	2 944
Krátkodobé záväzky spolu	1 607 352	1 524 476
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 607 352	1 524 476
Záväzky po lehote splatnosti		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti na päť rokov predstavujú sumu odloženého daňového záväzku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám za bežné účtovné obdobie sú vo výške 105 € a v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 75 €.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 944	1 796
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 330	5 146
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 330	5 146
Čerpanie sociálneho fondu	5 267	3 998
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 007	2 944

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 stravné a rekreačné záujmy zamestnancov. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
výška čerpaného úveru	€	3m EURIBOR +1,9% p.a.	31.12.2020		39 485	179 485
Krátkodobá časť dlhodobého bankového úveru						
ročná splátka úveru	€	3m EURIBOR +1,9% p.a.	31.12.2016		140 000	140 000

Zmluva o splátkovom úvere č. 616/2010 na výšku 1 400 000 € nebola dočerpaná v celej výške.

Istina úveru je splatná štvrťročne v splátkach 35 000 €. Nedočerpaním celkového úverového rámca bude skorší dátum poslednej splátky úveru.

Zmluva o úvere s Tatra Bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému a hnuťnému majetku a k pohľadávkam zo dňa 22.8.2003 a dodatkom zo dňa 14.1.2011 (Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo v časti 4. Dlhodobý majetok, Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v časti 5. Pohľadávky).

2. za účelom posilnenia vymáhateľnosti bola podpísaná bianko zmenka vystavená dlžníkom na rad veriteľa a k nej prináležiaca zmluva o použití zmenky uzatvorenej medzi veriteľom a dlžníkom.

K 31.12.2016 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	140 000		
od 1 do 5 rokov	39 485		
nad 5 rokov			

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-584 091	-607 890
odpočítateľné	2 724	0
zdaniteľné	-586 815	-607 890
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	118 923	94 157
odpočítateľné	118 923	94 157
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	25 546	20 714
Uplatnená daňová pohľadávka	25 546	20 714
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	4 831	2 660
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-123 231	-133 736
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 505	-3 737
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	-10 505	-3 737
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	615	615
Vyftaktúrovaný nájom za 1/2017	615	615

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY, FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Dňa 27.4.2016 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo odvolanie všetkých členov predstavenstva a dozornej rady a vymenovanie nových členov predstavenstva a dozornej rady. Zmeny zatiaľ neboli zapísané do obchodného registra. Registrový súd svojím uznesením rozhodol o prerušení zápisu zmien do obchodného registra do právoplatného rozhodnutia v súdnom konaní predchádzajúcom valnému zhromaždeniu vo veci zosúladenia zápisu v obchodnom registri a skutočnosťou.

V nadväznosti na prebiehajúce konania na registrovom súde nie je možné v súčasnosti kvantifikovať prípadné riziká pre spoločnosť.

V roku 2016 firma už nevykazuje prenajatý majetok, pretože v priebehu roka 2015 došlo odkúpeniu drobného krátkodobého majetku na základe faktúry od Správy majetku mesta, Prievidza.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstarávaica cena prenajatého majetku	0	337 816
Obstarávacia cena majetku v nájme		

Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v zmysle nájomnej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2017 bude predstavovať cca 35.000 € bez DPH. Hodnota najímaného majetku nie je známa.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody		Tržby za nájomné nebytových priestorov		Tržby za pohotovostné služby a opravy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 928 824	9 637 803	16 849	16 491	10 469	9 987
Spolu	9 928 824	9 637 803	16 849	16 491	10 469	9 987

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 687	6 157
Refaktúracia služieb	2 136	4 849
Náhrady od poisťovne	1 360	532
Refaktúracia elektriny	2 191	776
Finančné výnosy, z toho:	5 641	8 145
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 956 142	9 664 281
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítormi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 975	11 975
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky - rezerva	11 750	11 750
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	225	225
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	383 879	359 079
Nájomné	74 754	73 288
Právne a daňové poradenstvo	19 345	22 791
Náklady na inzerciu a reklamu	856	45
Náklady na IT	43 261	47 012
Náklady na telekomunikačné služby	4 881	7 228
Opravy a udržiavanie	188 970	162 902
Cestovné	147	3 129
Náklady na reprezentačné	3 793	3 180
Náklady na audit	11 975	11 975
Ostatné	35 897	27 528
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 362	21 255
Zmluvné pokuty a penále a kompenzačné platby	224	2 039
Poistné majetok a motorové vozidlá	15 380	15 699
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 540	2 810
Pokuty a dary	0	500
Ostatné	218	208
Finančné náklady, z toho:	7 015	9 943
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky z úveru	5 142	7 947
Ostatné finančné náklady	1 873	1 996
Rozdelenie osobných nákladov:	624 872	612 907
Mzdové náklady	404 856	390 486
Odmeny členom predstavenstva	30 821	38 299
Zdravotné poistenie	47 654	42 222
Sociálne poistenie	104 924	106 911
Sociálne náklady	36 617	34 989

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-942	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	5 868	
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	350 542	X	X	295 951	X	X
teoretická daň	X	77 119	22%	X	65 109	22%
Daňovo neuznané náklady	99 260	21 837	6%	228 649	50 303	17%
Výnosy nepodliehajúce dani	-34 137	-7 510	-2%	-184 138	-40 510	-14%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	5 501	1 210	0%	8 061	1 773	1%
Spolu	421 166	92 656	26%	348 523	76 675	26%
Splatná daň z príjmov	X	92 491	26%	X	76 433	26%
Odložená daň z príjmov	X	-15 336	-4%	X	-6 397	-2%
Celková daň z príjmov	X	77 155	22%	X	70 036	24%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Rozdiel medzi teoretickou daňou a zaúčtovanou splatnou daňou z príjmov predstavuje rozdiel v sadzbe zrážkovej dane z výnosových úrokov, ktorý je vo výške 19% a sadzbou dane z príjmov vo výške 22%.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2016	9 720	0			
	2015	37 312	2 987			

16. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa porovnateľné s trhovými cenami.

Materská spoločnosť	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza tržby za teplo	181 729	183 481
Mesto Prievidza náklad služby	75	718
Mesto Prievidza náklad nájom	315	315
Mesto Prievidza náklad reklama		
Mesto Prievidza kúpna zmluva		
Mesto Prievidza náklad dane	17 301	17 199
Mesto Prievidza vyplatené dividendy	196 350	

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza tržby za teplo	819 238	805 712
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad služby	4 643	4 010
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad nájom	1 241	1 444
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad reklama		
HBP, a.s. tržby teplo	191 247	185 937
HBP, a.s. náklad služby	3 226	2 938
HBP, a.s. dividendy	188 650	

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
Mesto Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	29 998
Mesto Prievidza - záväzky z obchodného styku	75

Materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	137 738
Mestské organizácie Mesta Prievidza - záväzky z obchodného styku	36
HBP, a.s. - pohľadávky z obchodného styku	30 661

17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie finančných údajov uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

18. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	350 542	295 951
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	1 018 500	1 364 635
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 025 062	1 209 413
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	+		1 130
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	8 941	1 237
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-11 445	159 938
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-3 548	-6 885
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	5 142	7 947
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-5 641	-8 145
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. 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	+/-	-12	
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, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	78 613	117 405
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-17 558	-184 441
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	96 051	301 863
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	121	-17
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		1 447 654	1 777 991
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	5 641	8 145
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		1 453 295	1 786 136
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-90 071	-21 412
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		1 363 225	1 764 724

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-7 618	-8 724
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-6 065	-135 038
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	12	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
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	+		
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 účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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./		-13 671	-143 762

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
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	-		
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.2.10./	+/-	-140 000	-140 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	-	-140 000	-140 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použitia 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	-	-5 142	-7 947
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-385 000	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-530 142	-147 947

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	819 412	1 473 015
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	3 992 571	2 519 556
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	4 811 982	3 992 571
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	+/-	4 811 982	3 992 571

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (ang. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej 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.