

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Bratislavská teplárenská, a.s.,
Sídlo:	Turbínová 3, 829 05 Bratislava - mestská časť Nové Mesto
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.11.2001
Predmet podnikania:	výroba tepla, výroba elektriky, výkup tepla rozvod tepla, rozvod elektriny revízia tlakových zariadení – kotlov revízia tlakových nádob stabilných revízia plynových zariadení revízie vyhradených zdvíhacích zariadení revízie elektronických zariadení údržba, oprava, rekonštrukcia, montáž kotlov overovanie určených meradiel – vodomero kalibrácia vodomero automatizované spracovanie dát a iné činnosti prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s., nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	65 806 411	93 365 129	áno
Čistý obrat celkom	68 448 609	69 085 335	áno
Počet zamestnancov	318	329	áno

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nemá náplň

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 26.6.2018

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za **Bratislavská teplárenská a.s. (ďalej spoločnosť)** a je zostavená podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: nemá náplň

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	318	329
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	307	326
- počet vedúcich zamestnancov	34	37

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.
- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**: nemá náplň
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nemá náplň
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá náplň
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Nemá náplň
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nemá náplň
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nemá náplň
11.	Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nemá náplň
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok Pridelené emisné kvóty: Nakúpené emisné kvóty:	Reálna hodnota Reálna hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Nemá náplň
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nemá náplň
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Nemá náplň
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku spoločnosť stanovila odborným odhadom bonity klienta a predpokladanej hodnoty budúceho využívania majetku.

Rezervy ocenila spoločnosť kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti zmenárenský kurz konkrétnej banky.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu od 1.1.2015:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Oceniteľné práva	014	20	5
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20 – 50	2 – 5
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	6 – 30	3,33 – 16,6
Dopravné prostriedky	023	5	20

Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania okrem oceniteľného práva - 20 rokov.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Investičný majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Spoločnosť nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.

Nehmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia (do 31.12.2008 obstarávacia cena 1700 EUR a nižšia), sa účtuje priamo do nákladov, a to na ľarchu účtu 518200 - Krátkodobý nehmotný majetok – softvér do 2 400 EUR.

Hmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu zásob a následne sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zaradený do evidencie majetku od 1.1.2009 účtovná jednotka odpisuje metódou rovnomerného odpisovania zo životnosti.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období spoločnosť účtuje ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Hranica významnosti v spoločnosti je stanovená ako čiastka,

ktorá sa vypočíta ako 1% z tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahnutých v predchádzajúcom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		12 389 299	76 560		3 368	28 452	49 537	12 547 216
Prírastky		45 954	20 335		12 640	71 004		149 933
Úbytky		1 191 397				80 604		1 272 001
Presuny								
Stav na konci		11 243 856	96 895		16 008	18 852	49 537	11 425 148
Oprávky								
Stav na začiatku		11 815 421	8 919		2 526			11 826 866
Prírastky		213 661	4 060		3 476			221 197
Úbytky		1 191 397						1 191 397
Presuny								
Stav na konci		10 837 685	12 979		6 002			10 856 666
Opravné položky								
Stav na začiatku						18 852		18 852
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						18 852		18 852
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		573 878	67 641		842	9 600	49 537	701 498
Stav na konci		406 171	83916		10 006	0	49 537	549 630

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		12 329 963	21 516		3 368	72 015	49 537	12 476 399
Prírastky		246 563	55 044			248 511		550 118
Úbytky		187 227				292 074		479 301
Presuny								
Stav na konci		12 389 299	76 560		3 368	28 452	49 537	12 547 216
Oprávky								
Stav na začiatku		11 775 457	5 955		1 684			11 783 096
Prírastky		227 191	2 964		842			230 997
Úbytky		187 227						187 227
Presuny								
Stav na konci		11 815 421	8 919		2 526			11 826 866
Opravné položky								
Stav na začiatku						18 852		18 852

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							18 852		18 852
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		554 506	15 561		1 684	53 163	49 537		674 451
Stav na konci		573 878	67 641		842	9 600	49 537		701 498

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	7 378 169	82 858 490	53 352 281			1 181 725	2 548 218	146 392	147 465 275
Prírastky		2 723 449	3 531 538				6 394 588	115 025	12 764 600
Úbytky	338 164	7 942 836	2 231 890			151 698	6 869 762	244 434	17 778 784
Presuny									
Stav na konci	7 040 005	77 639 103	54 651 929			1 030 027	2 073 044	16 983	142 451 091
Oprávky									
Stav na začiatku		49 770 929	40 784 326			976 986			91 532 241
Prírastky		6 497 624	1 507 103			48 118			8 052 845
Úbytky		8 175 183	2 238 149			151 698			10 565 030
Presuny									
Stav na konci		48 093 370	40 053 280			873 406			89 020 056
Opravné položky									
Stav na začiatku	69 196						1 992 969		2 062 165
Prírastky									
Úbytky	5 260						809 848		815 105
Presuny									
Stav na konci	63 936						1 183 121		1 247 057
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	7 308 973	33 087 561	12 567 955			204 739	555 249	146 392	53 870 869
Stav na konci	6 976 069	29 545 733	14 598 649			156 621	889 923	16 983	52 183 978

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	10 136 895	80 043 238	51 483 431			1 166 418	2 415 906	55 799	145 301 687
Prírastky	875	3 707 245	2 218 116			90 030	6 182 343	330 969	12 529 578
Úbytky	2 759 601	891 993	349 266			74 723	6 050 031	240 376	10 365 990
Presuny									
Stav na konci	7 378 169	82 858 490	53 352 281			1 181 725	2 548 218	146 392	147 465 275
Oprávky									
Stav na začiatku		48 839 252	39 732 463			986 182			89 557 897
Prírastky		1 840 026	1 401 129			65 527			3 306 682
Úbytky		908 349	349 266			74 723			1 332 338
Presuny									
Stav na konci		49 770 929	40 784 326			976 986			91 532 241
Opravné položky									
Stav na začiatku	638 077						2 002 111		2 640 188
Prírastky							40 836		40 836
Úbytky	568 881						49 978		618 859
Presuny									

Stav na konci	69 196					1 992 969		2 062 165
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	9 498 818	31 203 986	11 750 968			180 236	413 795	55 799
Stav na konci	7 308 973	33 087 561	12 567 955			204 739	555 249	146 392

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť je obmedzená v nakladaní s nehnuteľným majetkom zapísaným na príslušných listoch vlastníctva v katastrálnych územiach Nivy, Nové Mesto, Trnávka, Staré Mesto, Karlova Ves, Ružinov a Dúbravka a to v dôsledku uzatvorenia záložnej zmluvy zo dňa 04.03.2016 so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. na zabezpečenie záväzkov zo zmluvy o dodávke plynu zo dňa 17.12.2012.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá náplň

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: nemá náplň

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení**: nemá náplň

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku**: nemá náplň

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: nemá náplň

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň

l) **Informácie o podielových certifikátoch**: nemá náplň

m) **Opravné položky k zásobám**:

Spoločnosť nemá nepotrebné a nadbytočné zásoby materiálu na sklade. Úžitková hodnota zásob zodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, preto k nim spoločnosť nevytvárala opravné položky.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nemá náplň

o) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**: bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					

Krátkodobé pohľadávky celkom					
- z toho:					
krátke pohľadávky z obchodného styku	481 269	38 203	18 877	244 961	255 634
- z toho:					
ostatné krátke pohľadávky					

Spoločnosť na prechodné zníženie pohľadávok tvorila opravné položky k pohľadávkam nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti nad	Výška opravnej položky
360 dní	20%
720 dní	dotvorenie do 50%
1 080 dní	dotvorenie do 100%
Pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní	100%

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	3 764 493	2 816 827	6 581 320

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	3 107 524		3 107 524
Krátkodobé pohľadávky	3 613 823	1 536 388	5 150 211

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: nemá náplň

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	36 141	0	36 141	21	7 590
Nedaňové opravné položky k majetku	1 265 909	0	1 265 909	21	265 841
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	255 634	225 708	29 926	21	6 284
Nedaňové rezervy	5 429 383	0	5 429 383	21	1 140 170
Odpočet daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	982 880	0	982 880	21	206 405
Iné – zmarená investícia	525 500	0	525 500	21	110 355
SPOLU:	X	x	x	x	1 736 645

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ		
Krátkodobý FM, okrem PUJ	1 957 311	504 744
Vlastné akcie a vlastné podiely		
Obstaranie krátkodobého FM		
SPOLU:	1 957 311	504 744

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemá náplň

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku: nemá náplň

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň

x) Informácie o vlastných akciách: nemá náplň

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	2 512
licencia SW	2 512
Náklady budúcich období krátkodobé	36 052
poistenie majetku	17 324
licencia, SW, podpora SW	10 571
telekomunikačné poplatky a výkony spojov	3 831
nájom a služby spojené s nájmom nebytových priestorov	2 482
odborná literatúra	848
ostatné	996
Príjmy budúcich období dlhodobé	
Príjmy budúcich období krátkodobé	23 505
nevyfakturované úroky z omeškania	17 691
príjmy súvisiace s nájmom	1 695
13. fakturácia	4 119

Spoločnosť z hľadiska časového rozlíšenia považuje všetky náklady a výnosy bez ohľadu na ich výšku za významné, preto všetky náklady a výnosy ku dňu účtovnej závierky časovo rozlišuje.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania:

Základné imanie – výška	34 470 564
Rozsah splatenia	34 470 564
Počet akcií	1 038 270
Druh	kmeňové na doručiteľa, dematerializovaná podoba

Podoba	zaknihované
Menovitá hodnota	33,20 EUR
Akcionár, podiel	MH Manažment, a.s., 100%

2. Hodnota upísaného vlastného imania: nemá náplň

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky.	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	632 229
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	632 229
Iné	
Spolu	632 229

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: nemá náplň

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nemá náplň

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2018 sa zaúčtuje na účet číslo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun v roku 2018	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	320 540	127 005	118 237		67 000	396 308
z toho ostatné:						
súdne spory	72 154	13 713			67 000	152 867
zamestnanecké požitky	248 386	113 292	118 237			243 441
Krátkodobé rezervy spolu	5 541 625	3 529 043	1 539 758	214 786	-67 000	7 249 124
z toho: zákonné	1 034 979	1 698 934	1 031 362	3 617		1 698 934
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	261 922	252 364	258 436	3 486		252 364
emisné kvóty	772 926	1 446 570	772 926			1 446 570
nevyfakturované dodávky a služby	131			131		0
z toho: ostatné	4 506 646	1 830 109	508 396	211 169	-67 000	5 550 190
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy	2 605 599			200 588		2 338 011

presun z dlhodobej časti					-67 000	
dodávky, služby	1 411 471	1 020 904	20 592	8 809		2 402 974
odmeny, odvody	481 884	786 113	480 112	1 772		786 113
zostavenie a overenie ÚZ	7 692	23 092	7 692			23 092

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2019

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2058, súdne spory – 2020 a neskôr

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun v roku 2017	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	373 524	114 081	81 265	18 800	-67 000	320 540
z toho ostatné:						
súdne spory	111 000	46 954		18 800	-67 000	72 154
zamestnanecké požitky	262 524	67 127	81 265			248 386
Krátkodobé rezervy spolu	4 692 019	2 830 426	1 976 601	71 219	67 000	5 541 625
z toho: zákonné	1 464 063	1 034 848	1 450 011	13 921		1 034 979
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	247 088	261 922	233 167	13 921		261 922
emisné kvóty	1 216 844	772 926	1 216 844			772 926
nevyfakturované dodávky a služby	131					131
z toho: ostatné	3 227 956	1 795 578	526 590	57 298	67 000	4 506 646
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy presun z dlhodobej časti	2 395 434	143 165			67 000	2 605 599
dodávky, služby	322 013	1 162 837	21 000	52 379		1 411 471
odmeny, odvody	502 201	481 884	498 053	4 148		481 884
zostavenie a overenie ÚZ	8 308	7 692	7 537	771		7 692

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2018

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2056, súdne spory – 2019 a neskôr

V právnej veci žalobcu PAROPLYN HOLDINGS LIMITED sídlom Agias Fylaxeos & Polignostov, 212 C&1 CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cypruská republika, registrovaným Ministerstvom obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzu správcu, č.: HE 113741 (pôvodne PPC Energy Group s.r.o, Magnetová 12, 831 04 Bratislava, IČO: 35 696 168) proti žalovanému Bratislavská teplárenská, a.s., Bajkalská 21/A, 829 05 Bratislava, IČO: 35 823 542 o zaplatenie 954 437,28 EUR s prísl., rozhodol Krajský súd Bratislava 17.01.2019 tak, že žalovanému uložil povinnosť zaplatiť žalobcovi sumu vo výške 858 993,55 EUR s príslušenstvom, ktorú žalovaný v celom rozsahu uhradil 19.02.2019 žalobcovi.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	681 484		681 484
Krátkodobé záväzky	13 086 802	14 301 277	27 388 079

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	77 295		77 295
Krátkodobé záväzky	14 221 194	42 525 036	56 746 230

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	681 484	77 295
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	681 484	77 295
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	27 388 079	56 746 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	27 388 079	56 746 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Záväzky zo zmluvy o dodávke plynu so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. zo dňa 17.12.2012 vo výške 19 886 815 EUR, sú zabezpečené záložným právom na základe záložnej zmluvy zo dňa 04.03.2016.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	51 841 101	40 577 162	11 263 939	21	2 365 427
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	25 794	18 030	7 764	21	1 631
Iné				21	2 367 058
SPOLU:	X	X	x	X	

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	77 295	35 622
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 738	73 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		100 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 738	173 903
Čerpanie sociálneho fondu	88 962	132 230
Konečný zostatok SF:	51 071	77 295

h) Vydané dlhopisy: nemá náplň

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	Hodnota	Výška úroku p.a (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Zmluva o účelovom úvere č. 0751/17/45055	EUR	Limit 3 000 000,- na financovanie investícií		2 785 720	0,94% p.a	2025
Krátkodobé bankové úvery						
Firemné kreditné karty	EUR	Limit 1 000 EUR/mesiac		275	aktuálny cenník Tatra banky, 18,5%	v nasledujúcom mesiaci
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** Zmluva o účelovom úvere č. 0751/17/45055 - peňažné prostriedky do výšky úverového limitu bez zabezpečenia.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 796 131
13. a 14. fakturácia	3 796 131
Výnosy budúcich období dlhodobé	33 418
bezodplatne nadobudnutý majetok	33 418
Výnosy budúcich období krátkodobé	2 723
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 723

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemá náplň

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: nemá náplň

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: nemá náplň

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 858 551	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		600 296	21
3	Pripočítateľné položky spolu	3 802 851	798 599	21
4	Odpočítateľné položky	-21 362 064	-4 486 034	21
5	Odpočet daňovej straty	x	x	
6	Základ dane	-14 700 662	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	0	
9	Odložená daň z príjmov	x	3 737 936	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	3 737 936	x

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**: nemá náplň

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁTa) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
dodávka tepla	58 411 504	58 663 191
dodávka elektriny	2 555 268	2 160 119
ostatné výrobky, služby	2 623 411	2 962 842

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob: nemá náplňc) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
vlastná spotreba elektriny	687 985	751 974
vlastná spotreba tepla	318 495	312 523
aktivácia DHM	11 413	13 478
ostatné	596	694
Aktivácia - účtová skupina 62	1 018 489	1 078 669

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
doplatok elektrickej energie	4 316 952	4 638 533
tržby z predaja DHM a materiálu	7 520 809	3 114 393
tržby z prenájmu nehnuteľnosti a majetku	501 044	625 382
výnosy z emisných kvót	780 261	504 744
pokuty a penále	-57 298	102 797
náhrada škody	6 902	21 570
držanie pohotovosti záložného zdroja tepla	396 867	300 000
tržby za kovový odpad	8 015	18 888
finančná kompenzácia – elektrická energia	40 404	35 269
ostatné	4 914	6 234
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	13 518 870	9 367 810

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	7 227 845	6 948 593
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	106 752	106 752
Sociálna poisťovňa	1 787 043	1 715 091
Zdravotná poisťovňa	742 014	714 990
Iné osobné a sociálne náklady	583 031	352 777
Osobné náklady spolu	10 446 685	9 838 203

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov		
Výnosové úroky		

Kurzové zisky počas roku	8	7
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	8	7

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
overenie účtovnej závierky	19 900	15 000
opravy	4 009 173	4 814 003
stočné	1 136 550	1 187 229
práce výpočtovej techniky	710 246	806 487
nájomné	477 638	424 024
ochrana objektov	203 149	219 000
reprezentácia, propagácia	24 838	12 928
údržba zelene, komunikácií a VTZ	41 642	143 912
cestovné	4 064	5 396
právne poradenstvo	25 019	19 200
poplatok za rezervovanú kapacitu	819 809	1 066 580
užívanie kolektorov	94 277	91 617
telefónne poplatky	81 765	79 126
daňové a účtovné poradenstvo	15 600	13 000
sprostredkovanie a odborné poradenstvo	470 494	302 877
ostatné náklady	969 019	807 119
Náklady na nákup služieb spolu	9 103 183	10 007 498

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19 325	32 155
tvorba (zrušenie) rezervy na súdne spory	-200 588	190 120
pokuty a penále	21 261	2 541
náklady na tvorbu rezervy na emisné kvóty	1 446 570	772 926
poistné	123 549	125 594
ostatné náklady	93 838	104 633
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu	1 503 955	1 227 969

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov		
Nákladové úroky	22 048	3 429
Kurzové straty počas roku	4	1
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	4 353	8 065
Náklady na finančnú činnosť spolu	26 405	11 495

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: nemá náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	19 900	15 000
Iné uistovacie služby	1 800	
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov	62 996 080	62 973 148
Tržby z predaja služieb	594 103	813 004
Iné súvisiace výnosy	4 858 426	5 299 183
Čistý obrat celkom	68 448 609	69 085 335

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	68 448 609	69 085 335
Európska únia		
Tretie štáty		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nemá náplň

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nemá náplň

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: nemá náplň
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: nemá náplň

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: nemá náplň

3) **Podsúvahové účty**:

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		

Odpísané pohľadávky		
Iné položky	2 722	2 722

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: nemá náplň

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nemá náplň

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemá náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nemá náplň

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nemá náplň

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nemá náplň

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nemá náplň

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: nemá náplň

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nemá náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nemá náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nemá náplň

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Zostatky pohľadávok	
		2018	2017	2018	2017
Ministerstvo hospodárstva	02	125 244	138 822	5 394	13 201
ZSE Energia, a.s.	02	2 507 617	2 041 860	497 821	523 458
Západoslovenská distribučná, a.s.	03	156 728	156 624		
Západoslovenská energetika, a.s.	02	4 381 394	4 638 553	3 264 160	1 690 555
Západoslovenská energetika, a.s.	02	106 726	109 268	-1 537	-2 766

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Zostatky záväzkov	
		2018	2017	2018	2017
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	01	19 223 516	19 569 245	19 886 815	26 493 207
ZSE Energia, a.s.	01	935 868	1 063 067		
Západoslovenská distribučná, a.s.	03	361 404	342 389	322 889	213 387
Západoslovenská energetika, a.s.	03	3 786	5 168	56	72
Západoslovenská energetika, a.s.	03	2 703	2 679		

Vysvetlivky: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- za výkon funkcie:	67 716	67 716
Dozorný orgán		
- za výkon funkcie:	39 036	39 036
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté nepeňažné príjmy ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. (v roku 2017: žiadne).

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nemá náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	24 352 534
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-879 385
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	23 473 149
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra:	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra:	
c) emisné ážio:	
d) zákonné rezervné fondy:	
e) ostatné kapitálové fondy:	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia:	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	
i) neuhradená strata minulých rokov:	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	-879 385
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby:	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	25 084 761
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-732 227
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	24 352 534
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra:	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra:	
c) emisné ážio:	
d) zákonné rezervné fondy:	-7 679 114
e) ostatné kapitálové fondy:	-2 827 221
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia:	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku:	-1 137 970
h) nerozdelený zisk minulých rokov:	
i) neuhradená strata minulých rokov:	12 576 922
j) účtovný zisk alebo účtovná strata:	- 1 664 844
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby:	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy je uvedený nižšie.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 858 551	1 396 378
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 414 628	1 975 058
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 521 215	3 393 142
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 (+)	71 768	88 989
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	75 768	-52 984
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 040 744	-584 071
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 320 469	-56 614
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 048	3 429
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 2 745 451	-884 480
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 237	67 647
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-29 695 425	-10 780 747
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 431 109	1 614 333
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-26 810 326	-12 908 450

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 423	12 597
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-1 452 567	500 773
	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.)	-28 251 502	-7 409 311
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-22 048	-3 429
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-28 273 550	-7 412 740
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-238 458
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-28 273 550	-7 651 198
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-71 004	-248 511
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 509 613	-6 091 750
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 520 809	3 114 393
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	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.)	940 192	-3 225 868
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-100 000
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účt. jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-100 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 726 775	1 058 945
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 941 055	1 058 945
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 (-)	-214 280	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	1 726 775	958 945
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-25 606 583	- 9 918 121
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	30 187 423	40 105 544
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 580 840	30 187 423
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 (+/-)	4 580 840	30 187 423