

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 INFORMÁCIE**1) 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 prenájomom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s., nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	67 059 410	65 806 411	áno
Čistý obrát celkom	70 767 114	68 448 609	áno
Počet zamestnancov	294	318	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: 5.6.2019

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	294	318
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	290	307
- počet vedúcich zamestnancov	30	34

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2019 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:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2019 prijala spoločnosť prostriedky zo štátneho rozpočtu na čiastočné financovanie projektu Vytesnenie pary na kúrenie v areáli Teplárne východ I. etapa vo výške 163 694 EUR. Neúčtovaná hodnota pomenej časti dotácie do výnosov bežného obdobia ku dňu účtovnej závierky predstavuje 161 409 EUR.

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
Ocenené 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 oceneného 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 obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia (do 31.12.2008 obstarávací cena 1 700 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 obstarávací 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 DOPĽŇAJÚ 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)	Oceniťelné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		11 243 856	96 895		16 008	18 852	49 537	11 425 148
Prírastky		72 514	10 466			47 026	2 628	132 634
Úbytky		1 175 143				47 026	9 355	1 231 524
Presuny								
Stav na konci		10 141 227	107 361		16 008	18 852	42 810	10 326 258
Oprávky								
Stav na začiatku		10 837 685	12 979		6 002			10 856 666
Prírastky		204 651	4 846		3 160			212 657
Úbytky		1 175 143						1 175 143
Presuny								
Stav na konci		9 867 193	17 825		9 162			9 894 180
Opravné položky								
Stav na začiatku						18 852		18 852
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci						18 852		18 852
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		406 171	83 916		10 006	0	49 537	549 630
Stav na konci		274 034	89 536		6 846	0	42 810	413 226

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné 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	83 916		10 006	0	49 537	549 630

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (023,024,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	7 040 005	77 639 103	54 651 929			1 030 027	2 073 044	16 983	142 451 091
Prírastky	181	229 707	2 202 919				3 945 854	500 000	6 878 661
Úbytky		75 978	839 404			15 607	2 468 762	14 657	3 414 408
Presuny									
Stav na konci	7 040 186	77 792 832	56 015 444			1 014 420	3 550 136	502 326	145 915 344
Oprávky									
Stav na začiatku		48 093 370	40 053 280			873 406			89 020 056
Prírastky		1 677 348	1 488 042			47 859			3 213 249
Úbytky		75 978	839 404			15 607			930 989
Presuny									
Stav na konci		49 694 740	40 701 918			905 658			91 302 316
Opravné položky									
Stav na začiatku	63 936						1 183 121		1 247 057
Prírastky	288 432								288 432
Úbytky							12 307		12 307
Presuny									
Stav na konci	352 368						1 170 814		1 523 182
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	6 976 069	29 545 733	14 598 649			156 621	889 923	16 983	52 183 978
Stav na konci	6 687 818	28 098 092	15 313 526			108 762	2 379 322	502 326	53 089 846

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské 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

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					
Krátkodobé pohľadávky celkom	255 634	33 889	7 523	13 974	268 026
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	253 039	33 244	7 523	13 974	264 786
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	2 595	645			3 240

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, ak je spoločnosti známa táto skutočnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky.	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	3 876 843	3 069 753	6 946 596

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

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)	37 121	0	0	21	7 795
Nedaňové opravné položky k majetku	1 542 034	0	0	21	323 827
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	268 026	234 523	33 503	21	7 036
Nedaňové rezervy	3 171 961	0	3 171 961	21	666 112
Odpočít daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	25 440	0	25 440	21	5 342
Iné – zmarená investícia	342 561	0	342 561	21	71 938
SPOLU:	X	x	x	x	1 082 050

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	2 392 984	1 957 311
Vlastné akcie a vlastné podiely		
Obstaranie krátkodobého FM		
SPOLU:	2 392 984	1 957 311

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	
Náklady budúcich období krátkodobé	30 904
poistenie majetku	15 817
licencia, SW, podpora SW	7 078
telekomunikačné poplatky a výkony spojov	2 996
nájom a služby spojené s nájomom nebytových priestorov	3 581
odborná literatúra	1 143
ostatné	289
Príjmy budúcich období dlhodobé	
Príjmy budúcich období krátkodobé	41 532
nevýfakturované úroky z omeškania	2 346

príjmy súvisiace s nájomom	2 445
13. fakturácia	36 741

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 vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky.	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	879 385
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	879 385
Iné	
Spolu	879 385

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 2019 sa zaúčtuje na účet číslo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatok u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia

Dlhodobé rezervy spolu	396 308	108 488	112 506	2 176	390 114
z toho ostatné:					
súdne spory	152 867		24 491	2 176	126 200
zamestnanecké požitky	243 441	108 488	88 015		263 914
Krátkodobé rezervy spolu	7 249 124	2 945 258	4 813 158	73 117	5 308 107
z toho: zákonné	1 698 934	2 526 260	1 698 934		2 526 260
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	252 364	249 264	252 364		249 264
emisné kvóty	1 446 570	2 276 996	1 446 570		2 276 996
z toho: ostatné	5 550 190	418 998	3 114 224	73 117	2 781 847
súdne spory – krátkodobá časť dlhodobej rezervy presun z dlhodobej časti	2 338 011		2 338 011		
dodávky, služby	2 402 974	43 037	34 810	5 315	2 405 886
odmeny, odvody	786 113	366 036	718 311	67 802	366 036
zostavenie a overenie ÚZ	23 092	9 925	23 092		9 925

Predpokladaný rok použitia rezerv:

krátkodobé: 2020

dlhodobé: zamestnanecké požitky – 2059, súdne spory – 2021 a neskôr

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatok u 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 presun z dlhodobej časti	2 605 599			200 588	-67 000	2 338 011
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

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	1 639 087		1 639 087
Krátkodobé záväzky	14 878 729	16 275 673	31 154 402

Spoločnosť do 31.03.2020 uhradila všetky záväzky po lehote splatnosti vykázané vo svojom účtovníctve k 31.12.2019.

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 639 087	681 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 639 087	681 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	31 154 402	27 388 079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	31 154 402	27 388 079
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 23 011 513 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 (UŽC>DZC)	50 930 982	38 161 475	12 769 507	21	2 681 597
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	29 613	21 849	7 764	21	1 630
Iné				21	
SPOLU:	X	X	x	X	2 683 227

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	51 071	77 295

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 014	62 738
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 014	62 738
Čerpanie sociálneho fondu	75 244	88 962
Konečný zostatok SF:	37 841	51 071

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						
Účelový úver	EUR	Investičný úver Limit 3 000 000,-		1 928 600	0,94% p.a.	2025
Krátkodobé bankové úvery						
Účelový úver krátkodobá časť	EUR	Investičný úver Limit 3 000 000,-		428 560	0,94% p.a.	2025
Firemné kreditné karty	EUR	Úverový limit 10 000,- EUR/mesiac Limit na 1 kartu 1 000,- EUR/mesiac		198	bezúročný	v nasledujúcom mesiaci
Kontokorentný úver	EUR	Preklenovací úver Povolený debetný zostatok do 1 500 000,-			1M EURIBOR + 0,65 % p.a.	10.12.2020
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**:

Účelový úver: bez zabezpečenia.

Firemné kreditné karty: bez zabezpečenia.

Kontokorentný úver: bez zabezpečenia.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 306 561
13. a 14. fakturácia	3 306 561
Výnosy budúcich období dlhodobé	185 252
bezodplatne nadobudnutý majetok	30 695
majetok obstaraný z dotácie	154 557
Výnosy budúcich období krátkodobé	9 575
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 723
majetok obstaraný z dotácie	6 852

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

4) Majetok prenájatý 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			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	206 569	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		43 380	21
Pripočítateľné položky spolu	936 209	196 604	21
Odpočítateľné položky	-5 476 194	-1 150 001	21
Odpočet daňovej straty	x	x	
Základ dane	- 4 324 175	0	21
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
Splatná daň z príjmov po úpravách	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	970 764	21
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	970 764	x

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
dodávka tepla	61 436 258	58 411 504
dodávka elektriny	2 962 564	2 555 268
ostatné výrobky, služby	3 037 392	2 623 411

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob: nemá náplň

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
vlastná spotreba elektriny	669 834	687 985
vlastná spotreba tepla	323 391	318 495
aktivácia DHM	6 046	11 413
ostatné	579	596
Aktivácia - účtová skupina 62	999 850	1 018 489

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	3 296 454	4 316 952
tržby z predaja DHM a materiálu	1 930	7 520 809
tržby z prenájmu nehnuteľnosti a majetku		501 044
výnosy z emisných kvót	1 391 143	780 261
pokuty a penále	8 195	-57 298
náhrada škody	12 026	6 902
držanie pohotovosti záložného zdroja tepla	374 890	396 867
tržby za kovový odpad	13 452	8 015
finančná kompenzácia – elektrická energia	34 446	40 404
zaniknuté záväzky	106 631	

ostatné	21 949	4 914
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 261 116	13 518 870

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje Tržby z prenájmu nehnuteľnosti (účet číslo 602) ako súčasť čistého obratu nakoľko táto činnosť bola zapísaná do Výpisu z OR spoločnosti.

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	6 752 375	7 227 845
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	86 198	106 752
Sociálna poisťovňa	1 585 920	1 787 043
Zdravotná poisťovňa	714 970	742 014
Iné osobné a sociálne náklady	451 650	583 031
Osobné náklady spolu	9 591 113	10 446 685

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

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	19 900
opravy	4 460 211	4 009 173
stočné	1 113 049	1 136 550
práce výpočtovej techniky	668 135	710 246
nájomné	462 202	477 638
ochrana objektov	205 056	203 149
reprezentácia, propagácia	22 317	24 838
údržba zelene, komunikácií a VTZ	33 948	41 642
cestovné	3 368	4 064
právne poradenstvo	19 434	25 019
poplatok za rezervovanú kapacitu	819 809	819 809
užívanie kolektorov	97 899	94 277
telefónne poplatky	80 794	81 765
daňové a účtovné poradenstvo	15 600	15 600
sprostredkovanie a odborné poradenstvo	39 095	470 494
ostatné náklady	778 552	969 019
Náklady na nákup služieb spolu	8 839 369	9 103 183

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	26 367	19 325

tvorba (zrušenie) rezervy na súdne spory	-2 176	-200 588
pokuty a penále	20 362	21 261
náklady na tvorbu rezervy na emisné kvóty	2 276 996	1 446 570
poistné	116 504	123 549
ostatné náklady	18 789	93 838
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu	2 456 842	1 503 955

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	24 997	22 048
Kurzové straty počas roku		4
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	7 421	4 353
Náklady na finančnú činnosť spolu	32 418	26 405

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 uisťovacie 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	19 900
Iné uisťovacie služby	800	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	66 431 466	62 996 080
Tržby z predaja služieb	1 004 748	594 103
Iné súvisiace výnosy	3 330 900	4 858 426
Čistý obrat celkom	70 767 114	68 448 609

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	70 767 114	68 448 609
Európska únia		
Tretie štáty		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny 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
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:

a) Dňa 12. marca 2020 Vláda Slovenskej Republiky vyhlásila na celom území krajiny mimoriadnu situáciu v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2.

Manažment spoločnosti dôsledne posúdil možné vplyvy zavedených opatrení počas mimoriadnej situácie a ich následky na činnosť účtovnej jednotky a prijal všetky potrebné opatrenia na zabezpečenie činnosti bez výpadkov. Vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť podniká v regulovanom sieťovom odvetví a je dodávateľom tepla a elektrickej energie neočakáva významné ohrozenia pokračovania činnosti a zásadnejšie ekonomické dosahy súčasných obmedzujúcich opatrení.

Manažment spoločnosti očakáva určité finančné riziká súvisiace so zhoršením platobnej disciplíny odberateľov, ak by ekonomická recesia trvala dlhšie obdobie. Tieto riziká by však nemali predstavovať významnejší vplyv na cash flow spoločnosti a jej schopnosť splácať svoje záväzky včas.

b) Na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 5.3.2020 základné imanie spoločnosti bolo zvýšené o 20 000 000 EUR formou upísania nových kmeňových akcií v zaknihovanej podobe znejúcich na doručiteľa s menovitou hodnotou 20 000 EUR v počte 1 000 ks. Jediný akcionár využil právo na prednostné upísanie akcií, a emisný kurz upísaných akcií splatil v celom rozsahu v zákonnej lehote. Celková výška základného imania spoločnosti po zvýšení dosiahne sumu 54 470 564 EUR. Zvýšenie základného imania ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo zapísané do obchodného registra.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	Zostatky pohľadávok
-----	------------------------------	---------------------

Spriaznená osoba	druhu obchodu	2019	2018	2019	2018
Ministerstvo hospodárstva	02	100 027	125 244	11 415	5 394
ZSE Energia, a.s.	02	2 927 563	2 507 617	836 850	497 821
	03	156 936	156 728		
Západoslovenská distribučná, a.s.	02	3 300 441	4 381 394	3 217 508	3 264 160
Západoslovenská energetika, a.s.	02	107 666	106 726	943	-1 537

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Zostatky záväzkov	
		2019	2018	2019	2018
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	01	20 127 253	19 223 516	23 011 513	19 886 815
	01	1 045 272	935 868		
ZSE Energia, a.s.	03	231 221	361 404	262 861	322 889
Západoslovenská distribučná, a.s.	03	826 015	3 786	82 074	56
Západoslovenská energetika, a.s.	03	2 749	2 703		

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:	47 162	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 2019 poskytnuté nepeňažné príjmy ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. (v roku 2018: 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 – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	23 473 149
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-764 195
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	22 708 954
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:	-764 195
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:	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:	

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 (+/-)	206 569	2 858 551
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 393 102	1 414 628
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 425 907	3 521 215
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
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-6 194	75 768
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	288 517	-1 040 744
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-341 251	-1 320 469
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	24 997	22 048
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 (+/-)	-1 268	- 2 745 451
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 (+/-)	- 2 394	1 237
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.)	1 021 891	-29 695 425
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-365 276	-1 431 109

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 816 495	-26 810 326
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 345	-1 423
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-435 673	-1 452 567
	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.)	4 621 562	- 28 251 502
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 (-)	-24 997	-22 048
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.)	4 596 565	-28 273 550
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)	4 596 565	-28 273 550
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-47 026	-71 004
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 431 197	- 6 509 613
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 (+)	1 268	7 520 809
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.)	-4 476 955	940 192
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-428 636	1 726 775
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 708	1 941 055
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 (-)	-430 344	-214 280
C. 2. 5.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-428 636	1 726 775
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-309 026	-25 606 583
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 580 840	30 187 423
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 271 814	4 580 840
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 (+/-)	4 271 814	4 580 840

