

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Prílohu predkladá:

Obchodné meno	Bratislavská teplárenská, a.s.,
Právna forma	akciová spoločnosť
Sídlo	Bajkalská 21/A, 829 05 Bratislava
Dátum založenia	15.10.2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	01.11.2001
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
ICO	35 823 542
Hlavný predmet činnosti	výroba tepla

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

výroba tepla, výroba električky, 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

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	348	347
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	346	350
počet vedúcich zamestnancov	37	31

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:
11.06.2013**g) Schválenie audítora: 05.12.2012****B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013****C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.
- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, montáž poistné a pod.), súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nemá náplň
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo)
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou- vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
7. dlhodobý finančný majetok – nemá náplň
8. zásoby obstarané kúpou:
nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nemá náplň
10. zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – nemá náplň
12. pohľadávky
pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou;
pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

13. krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám)

Emisné kvóty

- pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót
- nakúpené emisné kvóty CER sa účtujú do krátkodobého finančného majetku v ocenení reálnymi hodnotami. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zaúčtuje zmena reálnej hodnoty nakúpených emisných kvót

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou

15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

záväzky: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou
rezervy - v očakávanej výške záväzku

úvery: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou

Úroky úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou

17. - 20. – nemá náplň

21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,

daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

d) 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.

Nehmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia do 31.12.2008 obstarávacia cena 1 700 EUR a nižšia), sa účtuje priamo do nákladov, a to na ťarchu účtu 518200 - Krátkodobý nehmotný majetok – softvér do 2 400 EUR.

Hmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu zásob a následne sa účtuje priamo do spotreby na účty 501200, 501310, 501320, 501330.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

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

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 – 30	1,4 až 5,10
Stroje a zariadenia*/	4 – 12	4,30 až 28,60
Dopravné prostriedky	4 – 6	8,50 až 28,60
Inventár	4 – 6	8,50 až 28,60

*/ s výnimkou KP 26.20.xx – stroje na spracovanie dát (PC), ktorý sa odpisuje zrýchleným spôsobom odpisovania a odpíše sa do 4 rokov od jeho obstarania

Spoločnosť v rámci fyzickej inventúry dlhodobého majetku vykonaného v roku 2013 prehodnotila individuálne pre každý predmet osobitne (spolu: 4 kusy) zostávajúcu dobu životnosti odpisovaného majetku. V účtovnom období roku 2013 spoločnosť účtovala o účtovných odpisoch podľa novostanovenej zostatkovej doby životnosti.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – nemá náplň

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov a oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť

dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Opravné položky:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 % nad 270 dotvorenie do 50% a nad 1 080 dní dotvorenie do 100% z hodnoty pohľadávky. K spornej pohľadávke po lehote splatnosti voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie 100%.

Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory na nevyčerpanú dovolenku, na nevyfakturované služby, na emisné kvóty, na dobropisy teplo, a na odplatu za užívanie pozemkov (bezdôvodné obohatenie). Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 157 397	5 311			62 980		12 225 688
Prírastky		185 906				222 011	2 354	410 271
Úbytky		284 158				185 906		470 064
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 059 145	5 311			99 085	2 354	12 165 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 545 904	5 311					9 551 215
Prírastky		1 837 769						1 837 769
Úbytky		284 158						284 158
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 099 515	5 311					11 104 826
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 611 493				62 980		2 674 473
Stav na konci účtovného obdobia		959 630				99 085	2 354	1 061 069

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 763 763	5 311			197 620		11 966 694
Prírastky		393 634				258 994		652 628
Úbytky						393 634		393 634
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 157 397	5 311			62 980		12 225 688
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 269 733	5 311					7 275 044
Ročný odpis		2 276 171						2 276 171
Prírastky		2 276 171						2 276 171

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9 545 904	5 311					9 551 215
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 494 030	0			197 620		4 691 650
Stav na konci účtovného obdobia		2 611 493	0			62 980		2 674 473

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 260 931	71 989 115	43 100 950			1 312 377	3 175 294	517 779	130 356 446

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Prírastky		2 356 488	2 465 377			110 027	4 601 376	359 483	9 892 751
Úbytky	106 750	59 489	754 368			108 514	4 876 985	517 779	6 423 885
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 154 181	74 286 114	44 811 959			1 313 890	2 899 685	359 483	133 825 312
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 176 735	36 165 193			1 208 485			78 550 413
Prírastky		2 273 479	1 547 277			60 672			3 881 428
Úbytky		68 808	768 838			108 514			946 160
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		43 381 406	36 943 632			1 160 643			81 485 681
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 260 931	30 812 380	6 935 757			103 892	3 175 294	517 779	51 806 033
Stav na konci účtovného obdobia	10 154 181	30 904 708	7 868 327			153 247	2 899 685	359 483	52 339 631

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 260 162	71 269 125	42 069 232			1 321 677	431 775		125 351 971
Prírastky	769	719 990	1 208 965			43 448	4 696 469	517 779	7 187 420
Úbytky			177 247			52 748	1 952 950		2 182 945
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 260 931	71 989 115	43 100 950			1 312 377	3 175 294	517 779	130 356 446
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 974 860	34 729 507			1 199 439			74 903 806
Ročný odpis		2 201 875	1 612 932			61 795			3 876 602
Prírastky		2 280 015	2 129 749			61 795			4 471 559
Úbytky		78 140	694 064			52 749			824 953
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		41 176 735	36 165 193			1 208 485			78 550 413
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 260 162	32 294 265	7 339 725			122 238	431 775		50 448 165
Stav na konci účtovného obdobia	10 260 931	30 812 380	6 935 757			103 892	3 175 294	517 779	51 806 033

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov poisťovne
		2012	2013	
Automobily	Povinné zmluvné poistenie Havarijné poistenie KASKO	6 000 000 381 846	6 000 000 441 094	ALLIANZ
Rekreačné zariadenie Senec	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu - budova - súbor hnutelných vecí okrem zásob	237 262 199 163	237 262 199 163	GENERALI Slovensko
Výrobné zariadenia, výpočtová technika	Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, strojov a elektroniky, a zodpovednosti právnických osôb - nehnuteľný majetok - stroje - výpočtová technika a elektronika - sklo - náklady na vypratanie miesta	68 366 931 54 138 079 1 372 623 100 000 332 000	68 366 931 54 138 079 1 372 623 100 000 332 000	ALLIANZ
Spolu		131 127 904	131 127 904	

c) d) e) – nemá náplň

f) **Goodwill** – nemá náplň

g) **Opravná položka k nadobudnutému majetku** - nemá náplň

h) Výskumná a vývojová činnosť – nemá náplň

i) – l) Dlhodobý finančný majetok - nemá náplň

m) Záložné právo a obmedzené nakladanie – nemá náplň

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku – nemá náplň

o) Zásoby - prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	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
Materiál	405			405	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	405			405	0

p) Záložné právo a obmedzené nakladanie – nemá náplň

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – nemá náplň

r) Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	467 098	723 198	14 832	105 584	1 069 880
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	467 098	723 198	14 832	105 584	1 069 880

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 461 837	3 286 903	6 748 740
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29 366		29 366
Iné pohľadávky	10 912		10 912
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 502 115	3 286 903	6 789 018

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 286 903	1 233 027
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 502 115	4 439 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 789 018	5 672 413
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

t) – u) Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia – nemá náplň

v) Odložená daňová pohľadávka

Rozpracované v časti G. údaje na strane pasív

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 650	11 656
Bežné účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	789 015	733 838
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 181 463	5 192 770
Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty	1 015 347	3 696 062
Spolu	3 995 475	9 634 326

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty	3 696 062	1 015 347	3 696 062		1 015 347
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	3 696 062	1 015 347	3 696 062		1 015 347

x) **Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku** – nemá náplň

y) **Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom** – nemá náplň

za) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou** – nemá náplň

zb) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	142 847	260 063
telekomunikačné služby, nájomné	10 666	4 582
licencia SW	90 258	235 039
poistenie	22 117	18 308
ostatné	19 806	2 134
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	92 741	386 449
príjmy za dodané teplo	76 988	356 942
úroky z terminovaných vkladov	6	1 179
plyn		7 710
nevyfakturované úroky z omeškania	15 747	
ostatné		20 618

zc) **majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa** – nemá náplň

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi
2. akcií, splatené základné imanie,
3. hodnota upísaného vlastného imania,
4. akcie a podiely na základom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv,
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania, uvádza sa aj súčet ziskov a stráv.
6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

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:	Fond národného majetku Slovenskej republiky
Podiel akcionára na ZI:	100%

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	156 351
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	116 351
Iné	
Spolu	156 351

b) Rezervy**Zákonné rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 474 916	635 518	1 466 984	7 132	636 318	
audit	24 382	10 091	20 160	4 222	10 091	2014
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	215 921	218 371	213 079	2 842	218 371	2014
nevyfakturované dodávky a služby	28 822	10 353	27 954	68	11 153	2014
emisné kvóty	1 205 791	396 703	1 205 791		396 703	2014

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						

Krátkodobé rezervy, z toho:	1 744 710	1 474 916	1 104 705	640 005	1 474 916	
audit	32 484	24 382	30 158	2 326	24 382	2013
mzdy na nevyčerpané dovolenky a odvody	195 109	215 921	192 345	2 764	215 921	2013
náklady na energie a nevyfakturované služby	25 000	28 822	22 610	2 390	28 822	2013
emisné kvóty	1 492 117	1 205 791	859 592	632 525	1 205 791	2013

Ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	374 697	120 779	74 897	17 419	403 160	
zamestnanecké požitky	284 697	55 779	74 897	17 419	248 160	najneskôr 2054
súdne spory	90 000	65 000			155 000	2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	716 509	28 550 986	168 935	20 899	29 077 661	
ročné zúčtovanie ZP	25 000	38 448	25 000		38 448	2014
odmeny odvody	151 334	385 963	137 644	13 690	385 963	2014
dobropisy - reklamácie (teplo), služby, odplata za užívanie pozemkov	13 500	368 982	6 291	7 209	368 982	2014

(bez dôvodné obohatenie)						
súdne spory- krátkodobá časť dlhodobej rezervy	526 675	27 757 593			28 284 268	2014

Spoločnosť je žalovanou stranou v dvoch významných súdnych sporoch so spoločnosťou PPC Energy Group a.s., resp. jeho právneho nástupcu PAROPLYN HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C & I CENTER BUILDING, 2. poschodie, 3082 Limassol, Cypruská republika (ďalej „PHL“), a to:

Ad.1) súdny spor 25 Cb/97/2002 predstavujúci k 31.12.2013 žalovanú istinu 954 437,28 EUR s príslušenstvom 15 % vo výške 1 825 154,38 EUR a trovami konania 140 390,45 EUR.

Ad.2) súdny spor 29 Cb/68/2003 predstavuje k 31.12.2013 žalovanú istinu 9 432 475,56 EUR s príslušenstvom 15 % vo výške 16 241 421,95 EUR a trovami konania 644 825,33 EUR.

Záver právneho zástupcu spoločnosti poukazujú na skutočnosť, že doterajšie výsledky dokazovania svedčia v jej neprospech, avšak konečné a záväzné rozhodnutie v danej veci môžu vydať len príslušné súdy.

Spoločnosť podnikla a naďalej podniká všetky právne kroky za účelom dosiahnutia právoplatného súdneho rozhodnutia v prospech spoločnosti. Napriek tomu predstavenstvo spoločnosti na svojom zasadnutí rozhodlo vytvoriť rezervu na súdne spory s PHL v účtovnej závierke r. 2013. Finančný dopad z týchto oboch plnení by predstavoval významnú sumu. Vzhľadom na uvedené skutočnosti manažment spoločnosti využije všetky zákonné prostriedky a spôsoby financovania s cieľom zabezpečenia nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	449 176	666 692	106 388	108 108	901 372	
zamestnanecké požitky	237 176	140 017	92 496		284 697	najneskôr 2054
súdne spory	212 000	526 675	13 892	108 108	616 675	2015

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Krátkodobé rezervy, z toho:	266 118	189 834	222 667	43 451	189 834	
ročné zúčtovanie ZP	15 000	25 000	15 000		25 000	2013
mimoriadna odmena odvody	195 942	151 334	195 942		151 334	2013
dobropisy, reklamácie (teplo), služby	55 176	13 500	11 725	43 451	13 500	2013

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Bežné obdobie:

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	10 026 879	7 845	965 625
Nevyfakturované dodávky	179 085		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	352 517		
Závazky zo sociálneho poistenia	252 622		
Daňové záväzky a dotácie	63 712		
Ostatné záväzky	3 839		
Spolu k 31.12.2013	10 878 654	7 845	965 625

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	8 978 483	314	965 625
Nevyfakturované dodávky	2 061 659		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	422 744		
Závazky zo sociálneho poistenia	276 935		
Daňové záväzky a dotácie	86 374		
Ostatné záväzky	5 560		
Spolu k 31.12.2012	11 831 755	314	965 625

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	93 812	304 925
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 812	304 925

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 5 2 4 5

Krátkodobé záväzky spolu	11 852 124	12 797 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 878 654	11 831 755
Záväzky po lehote splatnosti	973 470	965 939

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – nemá náplň

f) Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	7 137 352	7 394 318
Odpočítateľné	- 894 151	-263 818
Zdaniteľné	8 031 503	7 658 131
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	-34 919 094	- 3 972 318
Odpočítateľné	- 34 919 094	- 3 972 318
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 483 299	2 769 172
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	8 205 239	1 611 220

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-6 594 020	475 950
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 766 930	1 761 323
Zmena odloženého daňového záväzku	5 607	591 878
Zaúčtovaná ako náklad	5 607	591 878
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		0

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	154 821	144 991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 667	70 886
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	105 204
Ostatná tvorba sociálneho fondu	666	1 440
Tvorba sociálneho fondu spolu	77 333	177 530
Čerpanie sociálneho fondu	138 342	167 701
Konečný zostatok sociálneho fondu	93 812	154 821

h) Vydané dlhopisy – nemá náplň

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Termínovaný úver (investičný) Zabezpečenie: nie je zabezpečený	EUR	4,00%	21.09.2016	972 231	972 231	1 527 785
Termínovaný úver (investičný) Zabezpečenie: záložné právo k nehnuteľnému majetku, k budúcemu hnuteľnému majetku, k hnuteľnému majetku NCRzp:3040/2010, NCRzp: 3096/2010	EUR	*IM EURIBOR+ 1,95%	12.02.2013	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Termínovaný úver (investičný) Zabezpečenie: nie je zabezpečený	EUR	4,00%	21.09.2016	555 721	555 721	555 783
Termínovaný úver (investičný) Zabezpečenie: záložné právo k nehnuteľnému majetku, k budúcemu hnuteľnému majetku, k hnuteľnému majetku NCRzp:3040/2010, NCRzp: 3096/2010	EUR	*IM EURIBOR+ 1,95%	12.02.2013	0	0	57 146
Nezáväzný revolvingový Zabezpečenie: záložné právo k pohľadávkam NCRzp: 3398/2010	EUR	bod 9.2 zmluvy	31.01.2015	0	0	0
Firemné kreditné karty (limitom 1 000 EUR/deň)	EUR		v nasledujúcom mesiaci	176	176	0

j) Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 237 235	3 548 632
13. a 14. fakturácia	2 921 304	3 485 651
dobropisy odberateľom	315 931	
ostatné		62 981
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	47 464	
bezodplatne nadobudnutý majetok	47 464	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	625 510	2 480 983
emisné kvóty	618 644	2 480 983
bezodplatne nadobudnutý majetok	6 866	

k) Deriváty – nemá náplň**l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemá náplň****m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nemá náplň****H. VÝNOSY****a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: teplo		Typ výrobkov, tovarov, služieb: elektrina		Typ výrobkov, tovarov, služieb: ostatné výrobky, služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dodávka tepla	65 678 221	66 457 693				
dodávka elektriny			3 600 309	4 904 128		
ostatné výrobky, služby					2 829 065	2 558 230
Spolu	65 678 221	66 457 693	3 600 309	4 904 128	2 829 065	2 558 230

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – nemá náplň

c) – f) Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 216 823	1 270 699
- vlastná spotreba elektriny	723 568	740 424
- vlastná spotreba tepla	464 301	462 794
- aktivácia DHM	27 477	66 649
- ostatné	1 477	832
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 847 606	6 293 394
- tržby z predaja DHM a materiálu	126 120	6 251
- z prenájmu nehnuteľnosti a majetku	639 180	639 510
- ostatné výnosy – emisné kvóty	2 877 686	1 374 099
- pokuty a penále	2 222 046	2 072 679
- náhrada škody od poisťovní	25 893	6 733
- doplatok elektrickej energie	2 759 635	2 121 256
- tržby za kovový odpad	68 108	
- ostatné	128 938	72 866
Finančné výnosy, z toho:	8 246	547 162
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8 246	547 519
- bankové úroky (BÚ, termínované vklady)	8 246	12 487
- tržba z predaja z emisných kvót		534 672
Mimoriadne výnosy, z toho:		0

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	71 550 810	73 597 795

Tržby z predaja služieb	556 785	322 256
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 855 852	6 840 556
Čistý obrat celkom	80 963 447	80 760 607

I. NÁKLADY

a) – e) Opis a suma významných položiek nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 249 372	8 178 138
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 000	28 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	28 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		17 450
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 235 372	8 132 688
- opravy	5 515 127	4 374 498
- stočné	1 253 737	1 270 246
- práce výpočtovej techniky	864 386	940 745
- nájomné	352 116	325 128
- ochrana objektov	199 290	206 424
- reprezentácia, propagácia	55 803	74 552
- údržba zelene a komunikácií, VTZ	109 336	101 753
- cestovné	6 714	5 353
- právne poradenstvo	19 369	58 493
- odpočty meračov		10 355
- užívanie kolektorov	88 162	87 212
- telefónne poplatky	100 231	103 400
- ostatné	671 101	574 529
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 996 663	72 362 375

- spotreba materiálu	713 016	1 157 785
- spotreba energie	3 696 651	3 804 439
- spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	48 919 599	48 715 177
- osobné náklady spolu	9 140 632	9 028 419
- odpisy	5 694 215	6 152 773
- tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	710 970	61 076
- tvorba rezervy na súdne spory	28 178 075	418 567
- zmluvné pokuty a penále	2 557 665	1 915 902
- náklady a tvorba rezervy na emisné kvóty	2 886 975	573 266
- ostatné náklady	498 865	534 971
Finančné náklady, z toho:	80 835	1 216 362
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	57	17
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		1 216 345
- nákladové úroky	74 116	106 506
- predané emisné kvóty		1 060 531
- náklady na precenenie cenných papierov		40 212
- ostatné náklady	6 662	9 096
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%, ktorá je v platnosti od 1.1.2014.

a) – e) Suma odložených daní, suma neuplatneného umorenia daňovej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	70 053	1 611 220
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	76 570	1 761 323
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	2 769 172
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

g) Vzťah splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-30 146 600	x	x	274 431	x	x
teoretická daň	x	-6 933 718	23	x	52 142	19
Daňovo neuznané náklady	32 937 034	7 575 518	-25	2 939 597	558 523	203

Výnosy nepodliehajúce dani	-1 504 562	- 346 049	1	-4 198 269	- 797 671	-291
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-1 285 872	-295 751	1			
Zmena sadzby dane						
Iné	28 637 500	-6 586 625	22			
Spolu		-6 586 625	22			
Splatná daň z príjmov	x	1 788	0	x		
Odložená daň z príjmov	x	-6 588 413	22	x	108 733	40
Celková daň z príjmov	x	-6 586 625	22	x	108 733	40

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcíí		
Závázky z opcíí		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky	2 888	2 888

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**27) – b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vrátane voči spriazneným osobám**

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

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	27 072 212	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť k 31.12.2012 netvorila rezervu na súdne spory, nakoľko nepredpokladala v budúcnosti vznik záväzkov z týchto sporov a boli vykázané, ako podmienený záväzok zo súdnych rozhodnutí. Tvorba rezerv na rok 2013 je popísaná v časti G.b) Rezervy.

c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí do účtovnej jednotky – bez náplne

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JENDOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli o výške: 111 531 EUR (v roku 2012: 111 532 EUR), odmeny dozorných orgánov spoločnosti vo výške: 50 986 EUR (v roku 2012: 59 195 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. (v roku 2012: žiadne).

Výška nepeňažného príjmu členov štatutárnych orgánov spoločnosti predstavoval v roku 2012: 4 305 EUR. (v roku 2013: žiadne).

N. SPRIAZNENÉ OSOBY – bez náplne

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré majú vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

a) – n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	34 470 564				34 470 564
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 827 221				2 827 221

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 679 114				7 679 114
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 137 970				1 137 970
Nerozdelený zisk minulých rokov	568 224	30 000			598 224
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	156 351	-23 559 975	126 351	30 000	-23 559 975
Vyplatené dividendy		116 351	116 351		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	34 470 564				34 470 564
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 827 221				2 827 221
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 679 114				7 679 114
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 137 970				1 137 970
Nerozdelený zisk minulých rokov	568 224				568 224
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 104 083				156 351
Vyplatené dividendy		1 998 879	1 998 879		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. 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 (+/-)	-30 146 600	274 431
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	4 136 435	6 816 525
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 693 782	6 152 773
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 (+)	433	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-498 212	452 196
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	602 377	-1 199 735
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 708 482	1 323 512
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	74 116	106 506
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 246	-12 487
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-3
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	38	17

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-19 371	-6 254
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	28 453 104	4 963 784
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 116 605	3 613 818
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	27 042 054	1 641 683
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-153 060	-41 658
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	2 680 715	-250 059
	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.)	2 442 939	12 054 740
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8 246	12 507
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-74 116	-106 506
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 (-)	-116 351	-1 998 878
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 260 718	9 961 851
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 260 718	9 961 851
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-224 365	-520 708
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 497 987	-4 972 756
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 (+)	126 121	6 254
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 4 596 231	-5 487 210
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-10 000	-105 205
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-10 000	-105 205
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-612 760	-1 102 829
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 (+)	77 972	111 489
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 (-)	-690 732	-1 214 318
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-622 760	-1 208 034
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 958 273	3 266 607
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 938 264	2 671 677
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 979 991	5 938 284
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-38	-20

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 979 953	5 938 264