

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Dalkia Poprad, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 2. júla 1996 a vznikla 11. júla 1996 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka č. 292/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- revízie, skúšky vyhradených plynových zariadení

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	42
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 25. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. apríla 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Predstavenstvo
Ing. Ľuboš Kertész – predseda
JUDr. Adrián Kromka – člen
Ing. Igor Kras – člen
2. Dozorný orgán: Dozorná rada
Ing. Anton Danko – predseda
MUDr. Peter Brenišin – člen
Mgr. Dušan Nebus – člen
Miroslav Kot – člen
Daniela Katrenčiaková – člen

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	49 800	75	75	
Mesto Poprad, Nábr. Jána Pavla II, 2802/3, Poprad	16 600	25	25	
Spolu	66 400	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zhŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DALKIA INTERNATIONAL. Société Anonyme, 37, avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny, ST ANDRE, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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 hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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.

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 20 619 tis. EUR (2012: 19 716 tis. EUR).

S uvedeným majetkom má Spoločnosť neobmedzené právo nakladať. Na majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Prírastky dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia 2013 predstavujú čiastku 80 000 EUR voči materskej spoločnosti Dalkia a.s. Bratislava.

Zo zostatku k 31. decembru 2012 predstavovala pôžička voči Dalkia Východné Slovensko s.r.o. čiastku 560 000 EUR, a Dalkia Východné Slovensko splatila z tejto pôžičky 310 000EUR .

Výška pôžičky k 31. Decembru 2013 bola voči materskej spoločnosti Dalkia a.s. Bratislava vo výške 80 000EUR a voči sesterskej spoločnosti Dalkia Východné Slovensko vo výške 250 000EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 839	67 214	0	0	0	0	143 053	
Prírastky	0	0	10 911	0	0	0	0	10 911	
Úbytky	0	4 554	0	0	0	0	0	4 555	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 285	78 124	0	0	0	0	149 409	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 856	65 928	0	0	0	0	123 784	
Prírastky	0	5 508	983	0	0	0	0	6 491	
Úbytky	0	4 554	0	0	0	0	0	4 554	
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 810	66 911	0	0	0	0	125 721	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 983	1 286	0	0	0	0	19 269	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 475	11 213	0	0	0	0	23 688	

Dalkia Poprad a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

		Bežné účtovné obdobie									
		Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
		b	c	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý hmotný majetok											
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	2 858 511	0	0	0	2 814 386	6 353	0	5 679 250
Prírastky		0	0	17 815	0	0	0	0	14 782	0	32 597
Úbytky		0	0	8 427	0	0	0	722	0	0	9 149
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	2 867 899	0	0	0	2 813 664	21 135	0	5 702 698
Oprávk											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	2 370 545	0	0	0	2 454 928	0	0	4 825 473
Prírastky		0	0	169 099	0	0	0	61 608	0	0	230 707
Úbytky		0	0	8 427	0	0	0	722	0	0	9 149
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	2 531 217	0	0	0	2 515 814	0	0	5 047 031
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	487 966	0	0	0	359 458	6 353	0	853 777
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	336 682	0	0	0	297 850	21 135	0	655 667

Dalkia Poprad a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 719 483	0	0	0	2 896 886	12 385	0	5 628 754
Prírastky	0	0	189 950	0	0	0	0	0	0	189 950
Úbytky	0	0	56 953	0	0	0	82 500	0	0	139 453
Presuny	0	0	6 032	0	0	0	0	-6 032	0	-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 858 511	0	0	0	2 814 386	6 353	0	5 679 250
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 249 845	0	0	0	2 463 236	0	0	4 713 080
Prírastky	0	0	177 654	0	0	0	74 192	0	0	251 847
Úbytky	0	0	56 953	0	0	0	82 500	0	0	139 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 370 545	0	0	0	2 454 928	0	0	4 825 473
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	469 639	0	0	0	433 651	12 385	0	915 674
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	487 966	0	0	0	359 458	6 353	0	853 777

		Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové cenné				Podielové cenné					
		papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	560 000	0	0	0	0	560 000	0
Prírastky	0	0	0	0	80 000	0	0	0	0	80 000	0
Úbytky	0	0	0	0	310 000	0	0	0	0	310 000	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	330 000	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	560 000	0	0	0	0	560 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	330 000	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Podielové cenné				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
	papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	701 760	0	0	0	0	0	701 760
Prírastky	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	500 000
Úbytky	0	0	0	641 760	0	0	0	0	0	641 760
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	560 000	0	0	0	0	0	560 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	701 760	0	0	0	0	0	701 760
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	560 000	0	0	0	0	0	560 000

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	164	0	5	0	159
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	164	0	5	0	159

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 965	0	0	23 166	14 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	37 965	0	0	23 166	14 799

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	744 478	103 241	847 719
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	19	0	19
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 995	0	45 995
Iné pohľadávky	2 612	0	2 612
Krátkodobé pohľadávky spolu	793 104	103 241	896 345

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 103 484	53 882	1 157 366
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 587	0	29 587
Iné pohľadávky	720	0	720
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 133 791	53 882	1 187 673

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-438 027	-488 864
– zdaniteľné	-487 477	-537 957
	49 450	49 093
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-45 582	-55 472
– zdaniteľné	-45 582	-55 472
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	106 394	125 197
Uplatnená daňová pohľadávka	106 394	125 197
Zaúčtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	-18 803	12 841
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 985	1 203
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	232 277	459 386
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	234 262	460 589

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 514	4 052
Poistné	1 562	2 688
Ostatné	952	1 364
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 514	4 052

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 348	199	411	4 960	11 176
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	15 005	0	0	4 960	10 045
Ostatné	1 343	199	411	0	1 131
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	16 348	199	411	4 960	11 176
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 892	75 968	74 892	0	75 968
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 961	3 585	1 961	0	3 585
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 905	5 894	6 905	0	5 894
Ostatné	25 559	30 952	25 559	0	30 952
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 425	40 431	34 425	0	40 431
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	38 293	35 537	38 293	0	35 537
Iné	2 174	0	2 174	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 467	35 537	40 467	0	35 537

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 359	2 989	0	0	16 348
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	12 082	2 923	0	0	15 005
Iné	1 277	66	0	0	1 343
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 359	2 989	0	0	16 348
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 402	74 852	70 362	0	74 892
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 319	1 987	2 345	0	1 961
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 058	6 905	6 058	0	6 905
Ostatné	28 854	25 493	28 788	0	25 559
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 231	34 385	37 191	0	34 425
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	32 620	38 293	32 620	0	38 293
Iné	551	2 174	551	0	2 174
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 171	40 467	33 171	0	40 467

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	15 703	11 781
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 703	11 781
Krátkodobé záväzky spolu	640 350	835 887
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	512 544	756 788
Záväzky po lehote splatnosti	127 806	79 099

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 792	9 609
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 946	3 224
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 350
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 031	124
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 977</i>	<i>13 698</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 055</i>	<i>18 515</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 714	4 792

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nevykazuje bankové úvery k 31.12.2013.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 961
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (aliquótna časť dotácie roky 2008-2011)	0	4 961
Spolu	0	4 961

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Teplo		Služby		Voda		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	9 551 056	9 604 223	427 377	217 350	702 177	733 622	10 680 610	10 555 195
Spolu	9 551 056	9 604 223	427 377	217 350	702 177	733 622	10 680 610	10 555 195

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 855	8 322
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	32	3 515
Ostatná aktivácia	7 823	4 807
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 602	5 361
Dotácie-Grant (aliqu. časť za roky 2008-2013)	4 961	5 013
Zmluvné pokuty-kompenzačné platby	1 653	0
Iné	988	348
Finančné výnosy, z toho:	9 280	14 672
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9 280</i>	<i>14 672</i>
Výnosové úroky	9 280	14 672
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Položka výnos z úrokov obsahuje výnosy z bežných účtov i terminovaných vkladov a úroky z pôžičiek v rámci konsolidovanej skupiny.

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	9 551 056	9 604 223
Tržby z predaja služieb	1 129 554	950 972
Tržby za tovar	0	25
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25 653	33 151
Čistý obrat celkom	10 706 263	10 588 371

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 924 508	1 687 325
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 167</i>	<i>9 779</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 167	9 779
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 915 341</i>	 <i>1 677 547</i>
Opravy a udržiavanie	416 757	423 874
Technické poradenstvo	25 952	24 504
Nájomné	406 276	391 296
Prenájom (leasing)	3 952	4 163
Odborné prehliadky	73 229	77 235
Náklady na inzerciu, reklamu	951	1 750
Právne a ekonomické poradenstvo	179 005	171 177
Koncernové náklady	322 173	311 908
Zhodnotenie investície pre mesto	327 836	112 011
Ostatné	159 210	159 628
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 21 380	 22 400
Dary	10 000	10 000
Zmluvné pokuty-kompenzačné platby	1 603	0
Ostatné pokuty a penále	30	0
Poistenie	8 332	10 272
Iné	1 415	2 128
 Finančné náklady, z toho:	 636	 3 380
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24</i>	<i>2</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>612</i>	 <i>3 378</i>
Nákladové úroky	0	1 605
Bankové poplatky	612	1 763
Iné	0	10
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	636 078		100,00 %	682 462		100,00 %
teoretická daň		146 298	23,00 %		129 668	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 286	14 556	2,29 %	71 978	13 676	2,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-108 766	-25 016	-3,93 %	-91 846	-17 451	-2,56 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	700	161	0,03 %	1 642	312	0,05 %
Spolu	591 298	135 999	21,38 %	664 236	126 205	18,49 %
Splatná daň z príjmov		135 999	21,38 %		126 205	18,49 %
Odložená daň z príjmov		18 803	2,96 %		-12 841	-1,88 %
Celková daň z príjmov		154 802	24,34 %		113 364	16,61 %

Národná rada SR schválila vládny návrh zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov o zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 836	-23 654
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia a administratívne priestory v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. V súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcich sa komplexného prenájmu (zákon č. 659/2004 Z.z.) Spoločnosť vyradila zo svojej účtovnej evidencie prenajatý hnutel'ný a nehnuteľný majetok a odovzdala ho do účtovnej evidencie prenajímateľa – mestu Poprad. Tento majetok eviduje spoločnosť na podsúvahových účtoch.

Najatý majetok (operatívny leasing)

Spoločnosť má v prenájme 2 osobné automobily na operatívny leasing.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme) časť priestoru na komíne kotolne v Matejovciach- spoločnosti Orange Slovensko a.s., ktorá tam umiestnila anténu. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2013 sumu 4 066 EUR (2012: 3 924 EUR).

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme nebytového priestoru č.25/2009) časť priestoru OST Triangel – spoločnosti Amitel s.r.o., ktorá tam skladuje elektroinštalčný materiál. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2013 sumu 210 EUR (2012:210 EUR).

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Okružnej 773 v Poprade – spoločnosti C-Bau spol. s.r.o. .Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2013 sumu 297 EUR (2012: 297 EUR).

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Široká 2 v Poprade – spoločnosti C-Bau spol. s.r.o. .Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2013 sumu 594 EUR (2012: 594 EUR).

Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Najatý majetok	1 679 927	1 834 643
Najatý majetok (operatívny prenájom)	3 490	7 424
Iné položky	319 050	319 288

Iné položky vo výške 319 050 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR a dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR. Tieto sumy predstavujú obstarávacie ceny. Najatý majetok je uvedený v zostatkovej hodnote k 31.12.2013.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Na spoločnosť bola podaná žaloba, v ktorej ju odberateľ žaluje za nedodržanie lehoty na predloženie zúčtovacej faktúry za rok 1997. Predbežne požadovaná kompenzácia je 94 tis. EUR. Spoločnosť je presvedčená, že nárok odberateľa je neopodstatnený a prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Podobný spor s rovnakým odberateľom už bol v minulosti rozhodnutý v prospech Dalkia Poprad a.s.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tepelno-energetické zariadenia v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné pre rok 2013 predstavuje 385 093 EUR (2012 je 373 822,54 EUR).
- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné pre rok 2013 predstavuje 17 153,86 EUR (2012: 11 976,82 EUR).
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 osobné automobily. Ročné nájomné je 3 952,16 EUR.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2013 neboli vyplatené odmeny ani neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia pre členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0		0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	437 614	0	437 614	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 227 554	0	737 605	558 700	1 048 649
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	569 098	481 276	10 398	-558 700	481 276
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 313 944	481 276	1 185 617	0	1 609 603

Spoločnosť schválila na riadnom Valnom zhromaždení dňa 13.6.2013 preúčtovanie nerozdeleného zisku z účtovného obdobia rokov 1997 až 2000 vo výške 437 614 EUR, ktorý bol zaúčtovaný do ostatných fondov spoločnosti na krytie nesplateného investičného úveru na účet nerozdeleného zisku minulých období a následne na mimoriadnom Valnom zhromaždení dňa 26.7.2013 spoločnosť rozhodla o výplate dividend vo výške 478 569,36 EUR z účtu nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a					
záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0	0	0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	437 614	0	0	0	437 614
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 227 554	0	0	0	1 227 554
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	495 038	569 098	495 038	0	569 098
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 239 884	569 098	495 038	0	2 313 944

Základné imanie Spoločnosti vo výške 66 400 EUR (31. decembra 2012: 66 400 EUR) tvorí:

Počet akcií: 200
Druh: kmeňové
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 332 EUR

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 2 406 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: 2 845 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	569 098

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	558 700
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné-tantiémy	398
Spolu	569 098

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 481 276 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 0 EUR
- prídel do sociálneho fondu 0 EUR
- vyplatenie dividend akcionárom vo výške 481 077 EUR
- tantiémy vo výške 199 EUR
- do nerozdeleného zisku 0 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu už nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	626 798	981 577
Zaplatené úroky	0	-1 605
Prijaté úroky	9 280	14 672
Zaplatená daň z príjmov	-168 062	-83 848
Vyplatené dividendy	-1 175 219	-483 892
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-707 203	426 904
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-707 203	426 904
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-33 513	-200 861
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	916	4 796
Splatenie (poskytnutie) pôžičiek podnikom v rámci konsolidovaného celku	230 000	141 760
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	197 403	-54 305
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy (splátky) z bankových úverov	0	-361 200
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-361 200
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-509 800	11 399
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	460 589	449 190
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-49 211	460 589

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	626 798	669 427
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	239 375	253 849
Opravná položka k pohľadávkam	-23 166	6 888
Opravná položka k zásobám	-5	-20
Rezervy	-4 096	7 479
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	838 906	937 623
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	309 425	-302 848
Úbytok (prírastok) zásob	-46 590	7 230
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-191 309	339 572
Peňažné toky z prevádzky	910 432	981 577

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.