

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Teplo GGE s.r.o.

Rozkvet 2058/125, 017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Teplo GGE s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 07.10.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 30.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 3544/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- správa bytového a nebytového hospodárstva
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností a hnutel'ných vecí
- výroba a rozvod tepla – prevádzka tepelnoenergetických zariadení
- poradenská činnosť súvisiaca so spravovaním bytových, nebytových a tepelných zariadení
- poskytovanie sprostredkovateľských služieb v oblasti merania a regulácie tepla a teplej úžitkovej vody
- elektroenergetika – výroba a dodávka elektriny

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	46
počet vedúcich zamestnancov	6	5

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01.10.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie r. 2012.

B. ORGÁNY A [SPOLOČNÍCI / AKCIONÁRI] SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti** *(uvedte meno, funkciu a časové obdobie, ak došlo k zmene počas roka)*

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<u>Ing. Pavol Bero – konateľ</u>	áno	áno
<u>Július Marton – konateľ</u>	áno	áno
<u>Ing. Rudolf Pradla</u>	áno	áno

2. [Spoločníci / Akcionári] Spoločnosti

Štruktúra [spoločníkov/akcionárov] Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012: (ak nebola zmena)

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e	
	absolútne b	v % c			
GGE a.s. Bratislava	900000	90	90		
TENERGO Brno, a.s.	100000	10	10		
	0	0			
	0	0			
	0	0			
	0	0			
	0	0			
	0	0			
Spolu	1000000	100,00%	100,00%	0	

Zmeny v štruktúre [spoločníkov/akcionárov] Spoločnosti v priebehu roka 2013 (ak bola zmena): nebola

Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f	
		absolútne c	v % d			
		0	0			
		0	0			
		0	0			
		0	0			
		0	0			
		0	0			
		0	0			
		0	0			
Spolu	x	0	100,00%	100,00%	0	

Pozn.: V prípade, že sa percentuálny podiel spoločníkov/akcionárov na ostatných položkách vlastného imania odlišuje od ich podielu na základnom imaní, treba túto skutočnosť uviesť.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

GRAFOBAL Group a.s. so sídlom v Bratislave je materskou spoločnosťou spoločnosti GGE a.s. Spoločnosť GGE a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti GRAFOBAL Group a.s. Materská spoločnosť GGE a.s., so sídlom v Bratislave je spoločnosť, kde sa vykonáva konsolidovaná účtovná závierka.

Pod konsolidované spoločnosti GGE a.s. patria:

Tepláreň, a.s. Považská Bystrica, ELGAS s.r.o. Považská Bystrica, Southerm s.r.o. Dunajská Streda, Tenergo Slovensko, a.s. Bratislava, Teplo GGE s.r.o. Považská Bystrica, IFM, a.s. Považská Bystrica, GGE invest, s.r.o. Považská Bystrica, GGE distribúcia, s.r.o. Považská Bystrica, Energy Snina, a.s., Tenergo Brno, a.s., EnerWood s.r.o., GGE d.o.o. Beograd, PovByt Development, Snina Energy s.r.o., ELGAS Energy Trading d.o.o., ELGAS Energy sp. z o.o.(PL), Southerm správa, s.r.o., GGE UA TOV, Elgas Energy, Kft (HU), ELGAS Energy s.r.o., ELGAS Sales, a.s..

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GGE a.s. je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava, ktorý vedie Registrový súd v Bratislave I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov – pokiaľ nejaké boli, sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania. Spoločnosť nezahrňuje úroky z úverov do obstarávacej ceny majetku.

Ďalej platí že:

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu 5 rokov, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa **nezaraďuje** na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Goodwill sa odpisuje daňovo 7 rokov rovnomerne, záporný goodwill sa odpíše účtovne v prvom roku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	5 rokov	Rovnomerná	20%
Goodwill	7 rokov	Rovnomerná	14,29%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Budovy, stavby	20 rokov	Rovnomerná	5%
Stroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná	16,7%
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná	25%
Technologické zariadenia	12 rokov	Rovnomerná	8,33%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V roku 2013 nebola vytvorená opravná položka.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiel (1%) na základnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava sa ocenil pri nadobudnutí v obstarávacej cene vo výške 275 Eur, zo základného imania vo výške 25000 Eur a kapitálového fondu vo výške 2500 Eur.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Spoločnosť prepočítala 1% podiel na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava podľa údajov z finálnej súvahy spoločnosti IFM ku dňu 31.12.2013.

Spoločnosť eviduje:

Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe (účtované ako dlhodobý finančný majetok)

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách, ktoré vstupujú do spotreby v priebehu roka spôsobom B, a na konci roka posúdi zostatky a preúčtuje na príslušné účty zásob tak, ako to definujú postupy účtovania. Pokiaľ spoločnosť nakupuje zásoby na sklad, tak ich zaúčtuje na príslušné účty účtovnej skupiny 1.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Spoločnosť v roku 2013 nevytvárala opravnú položku k zásobám.

e) Zákazková výroba – v roku 2013 nebola

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- b) zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- c) dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. D X)), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Emisné kvóty – v roku 2013 boli emisné kvóty predané

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu. – neboli v roku 2013 pridelené

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov. – neboli v roku 2013 nakúpené

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. – spoločnosť v roku 2013 nevytvára rezervu

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny a nevyúčtované energie.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, stravenky, čerpanie sociálneho fondu, 13. plat a ročná odmena viazaná na splnenie hospodárskeho výsledku. Zamestnanecké pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Zamestnancom sú vyplácané mzdové nároky v zmysle zákonníka práce. V roku 2014 sa predpokladá navýšenie miezd o 3%.

Iné zamestnanecké pôžitky spoločnosť neposkytuje.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

s) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

u) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

v) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery]. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

w) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

x) Oprava chýb minulých období

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	-538877	0	0	0	-538877
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	-538877	0	0	0	-538877
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	538877	0	0	0	538877
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	538877	0	0	0	538877
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Náklady na výskum a vývoj	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady na výskum	-	-
Náklady na vývoj, neaktivované	-	-
Náklady na vývoj, aktivované	-	-
Spolu	-	-

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	105059	6417432	5984676	0	0	3186039	67237	378975	16139418
Prírastky	0	5200	1311374	0	0	0	2196915	176955	3690444
Úbytky	0	0	53224	0	0	0	2212164	555930	2821318
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	105059	6422632	7242826	0	0	3186039	51988	0	17008544
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	736135	1506240	0	0	204251	0	0	2446626
Prírastky	0	321542	837999	0	0	222820	0	0	1382361
Úbytky	0	0	31616	0	0	0	0	0	31616
Stav k 31.12.2013	0	1057677	2312623	0	0	427071	0	0	3797371
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	105059	5681297	4478436	0	0	2981788	67237	378975	13692792
Stav k 31.12.2013	105059	5364955	4930203	0	0	2758968	51988	0	13211173

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	61622	5261623	3366236	0	0	0	429839	0	9119320
Prírastky	6720	648539	1841611	0	0	3186039	972968	828975	7484852
Úbytky	0	0	14754	0	0	0	0	450000	464754
Presuny	36717	507270	791583	0	0	-1335570	0	0	0
Stav k 31.12.2012	105059	6417432	5984676	0	0	3186039	67237	378975	16139418
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	417653	847738	0	0	0	0	0	1265391
Prírastky	0	318482	658759	0	0	204251	0	0	1181492
Úbytky	0	0	257	0	0	0	0	0	257
Stav k 31.12.2012	0	736135	1506240	0	0	204251	0	0	2446626
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	61622	4843970	2518498	0	0	0	429839	0	7853929
Stav k 31.12.2012	105059	5681297	4478436	0	0	2981788	67237	378975	13692792

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1028108
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	10445

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených komplexným živlom, krádež vlámaním/vandalizmus a ostatné náklady (vypratanie, demontáž, remontáž) až do výšky 12101163 EUR (2012: 10701409 EUR).

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	275	0	0	0	0	0	0	0	275
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	275	0	0	0	0	0	0	0	275
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2012	275	0	0	0	0	0	0	0	275
Stav k 31.12.2012	275	0	0	0	0	0	0	0	275

Dlhodobý finančný majetok**Hodnota k 31.12.2013**

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IFM, a.s. Bratislava	1	1	114718	5113	1147
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					
	x	X	x	x	1147

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti: nemáme

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav k 1.1.2013	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov		0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedné- ho roka do troch rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedné- ho roka vrátane		0	0	0	0	0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	0	0	0	0

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2013	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky		Stav k 31.12.2013
				z účtovníctva v účtovnom období		
a	b	c	d	e		f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0		0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0		0
Do splatnosti od jed- ného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0		0
Do splatnosti do jed- ného roka vrátane	0	0	0	0		0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0		0

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke: nebola

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.1.2013		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
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
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku [zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien] (vyberte relevantné).

Zásoby	Hodnota k 31.12.2013
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Informácie k nehnuteľnostiam na predaj sú uvedené nižšie:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách: nebola

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	B	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	B	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Pre kompletnosť údajov pozri časť F, bod q opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcych v sústave podvojného účtovníctva (ďalej „Opatrenie“).

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	814122	83510	117358	0	780274
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	814122	83510	117358	0	780274

Spoločnosť tvorila v roku 2013 opravné položky v zmysle Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a to nasledovne: daňové OP podľa § 20 odst.14 a nedaňové opravné položky podľa § 21 odst. 2 pís.j. Každá riziková pohľadávka bola posúdená samostatne a jej schválenie bolo potvrdené vedením jednotlivých prevádzok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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	1827076	1098805	2925881
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	832000	0	832000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	379230	0	379230
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1645209	0	1645209
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	19740	0	19740

Iné pohľadávky	39227	0	39227
Krátkodobé pohľadávky spolu	4742482	1098805	5841287

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1098805	2683940
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4742482	3893214
Krátkodobé pohľadávky spolu	5841287	6577154
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1363000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám – neboli poskytnuté

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

Ďalej treba uviesť formu zabezpečenia jednotlivých pôžičiek.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	9413	6277
Bežné bankové účty	1255060	726105
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1264473	732382

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené nižšie: nemáme

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Názov položky	Hodnota k 31.12.2013
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	C	d
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0
Emisné kvóty (komodity)	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	284	147
Poistné	284	21
Licencie, antivírus	0	126
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95586	90849
Nájomné, licencie	82211	88990
poistky	11991	0
publikácie	246	0
Úroky leasing	1138	1859
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	73202	90389
Vyúčtov. tepla, vodného a stočného	59254	51432
Služby, ostatné	13948	38957
	0	0
	0	0
Spolu	169072	181385

10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa) - nemáme

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1000000	0	0	0	1000000
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	-241285	0	-99505	0	-141779
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	68263	55282	0	0	123545
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	416742	0	0	0	416742
Nerozdelený zisk minulých rokov	1608160	444648	0	0	2052808
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1105640	0	297285	0	808230

Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3957520	499930	197780	0	4259671

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	6640	993360	0	0	1000000
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	-146329	-94956	0	0	-241285
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-7000	0	-7000	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	59508	8755	0	0	68263
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	416742	0	0	0	416742
Nerozdelený zisk minulých rokov	2426520	0	818360	0	1608160
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87550	1018090	0	0	1105640
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2843631	1925249	811360	0	3957520

Základné imanie Spoločnosti tvorí xxx akcií v nominálnej hodnote xxx EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní – uveďte za bežný rok i ten minulý (podľa Opatrenia, časť G, a), 6).

Zisk na 1 podiel bol v roku 2012: 11056 Eur, v roku 2013: 8082 Eur.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-
- zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	99505
- zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-
Spolu	99505

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1105640 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	0
Účtovný zisk		0
Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu	55282	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	
Prídel do sociálneho fondu	5358	
Prídel na zvýšenie základného imania	0	
Úhrada straty minulých období	0	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	445000	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	600000	
Iné	0	
Spolu	1105640	

ALEBOÚčtovná strata za rok 2012 vo výške xxx EUR bola vysporiadaná nasledovne: nebola

Názov položky	2012	0
Účtovná strata		0
Vysporiadanie účtovnej straty	2013	
Zo zákonného rezervného fondu	0	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0	
Úhrada straty spoločníkmi	0	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0	
Iné	0	
Spolu	0	

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk/vysporiadať stratu za rok 2013 nasledovne:Zatiaľ nie je navrhnuté rozdelenie zisku za rok 2013.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	55295	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
nevyúčt. energie	1416	3146	1416	0	3146
Nevyčerpané dovolenky	32869	31164	32869	0	31164
Audit, overenie ÚZ	21010	8619	21010	0	8619
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Nevyplatené odmeny	0	30972	0	0	30972
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	55295	73901	55295	0	73901

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47950	78854	71509	0	55295

Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: nevyč.dovolenky	6605	56475	30211	0	32869
Emisné kvoty	25746	0	25746	0	0
Audit, ostatné	15599	22379	15552	0	22426
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	47950	78854	71509	0	55295

Uved'te predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv – nemáme dlhodobé rezervy.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	983600	145843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	983600	145843
Krátkodobé záväzky spolu	7174134	9242347
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4200134	8458283
Záväzky po lehote splatnosti	2974000	784064

Záväzky vo výške xxx EUR sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2012: xxx EUR). K 31. decembru 2013 je založený ... (špecifikujte majetok) v zostatkovej hodnote xxx EUR (k 31. decembru 2012: xxx EUR).

Nemáme také záväzky

4. **[Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka]** (v prípade odloženej daňovej pohľadávky presuňte celý bod do časti Aktíva)

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	272749	521894
odpočítateľné	339841	413796
zdaniteľné	67092	618828
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	52926	349
odpočítateľné	77	0
zdaniteľné	53003	349
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 vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	219823	123966
Zmena odloženého daňového záväzku	-10731	54908
Zaúčtovaná ako náklad	-10731	54908
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	5728	2339
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8717	8051
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5358	3795
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	1170
Tvorba sociálneho fondu spolu	14075	13016
Čerpanie sociálneho fondu	11261	9627
Konečný zostatok sociálneho fondu	8542	5728

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prislúšnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	3657799	5370270
UniCreditBank-úver PB	EUR	3,25	31.12.2015	0	3140000	3860000
Tatra banka – úver PB	EUR	3,10	31.12.2014	0	0	541940
UniCreditBank-úver DNV	EUR	3,0	30.05.2014	0	0	65136
UniCreditBank-úver Snina	EUR	3,85	15.04.2014	0	104398	404363
UniCreditBank-úver Želiezovce Biomasa	EUR	3,0	26.12.2019	0	324265	365134
UniCreditBank-úver Žel.	EUR	3,0	21.12.2016	0	89136	133697
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	3131922	2247749
UniCreditBank-úver PB	EUR	3,25	31.12.2015	0	720000	720000
Tatra banka – úver PB	EUR	3,10	31.12.2014	0	541940	90320
UniCreditBank-úver DNV	EUR	3,0	30.05.2014	0	54821	128839
UniCreditBank-úver Snina	EUR	3,85	15.04.2014	0	334992	301871
UniCreditBank-úver Želiezovce Biomasa	EUR	3,0	26.12.2019	0	65196	73026
UniCreditBank-úver Žel.	EUR	3,0	21.12.2016	0	44568	44569
UniCreditBank-KKU	EUR	2,90	27.11.2014	0	1370405	889124
Spolu				0	6789721	7618019

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov:

UniCreditBank – úver Považská Bystrica č.000114/CORP/10/011 – záložné právo k nehnuteľnostiam v KÚ P.B. list vlastníctva č.6626, príslušenstvo a súčasti stavieb

Tatra banka – úver Považská Bystrica č.854/2011 – Technológia plynovej kotolne Lánska 995 P.B.

UniCreditBank – úver Devínska Nová Ves č.000319/CORP/2012 – ručiteľ: GGE a.s. Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava

UniCreditBank – úver Snina č.000318/CORP/2012 - Hnuteľný majetok – domové odovzdávacie stanice a potrubia, zmenka, pohľadávky SVB

UniCreditBank – úver Želiezovce Biomasa č.000321/CORP/2012 - Hnuteľný majetok – kotolňa na biomasu, priemyselný vysávač, vysokozdvíhací vozík, nehnuteľný majetok – dve kotolne s pozemkami, pohľadávky – Medfin Leasing Želiezovce, OSBD Levice, Mesto Želiezovce

UniCreditBank – úver Želiezovce č.000320/CORP/2012 – Hnuteľný majetok – kotolne Mierová 51, Sládkovičova 42, Fučíkova 37, Mierová 68, Sládkovičova 5

UniCreditBank – Kontokorentný úver – pohľadávky PB a Bytové družstvo Snina Budovateľská 2204

Informácia o vydaných dlhopisoch k 31. decembru 2013:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	

7. Pôžičky prijaté od spriaznených [/ tretích] strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených [/ tretích] strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013 - neboli prijaté

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	0	0

Ďalej treba uviesť formu zabezpečenia jednotlivých pôžičiek.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	194627	592413
Vyúčtovanie tepla a vody	193510	588580
Úroky z pôžičiek a úverov	0	3739
Ostatné	1117	94
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	254403	279799
Dotácia PK Biomasa Snina a Želiezovce	254403	279799
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25396	609793

Emisné kvóty bezplatne pridelené	0	583160
Predpis ZN za NP	0	1237
Dotácia PK Biomasa Snina a Želiezovce	25396	25396
	0	0
Spolu	474426	1482005

9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	135652	3,75
Derivát CAP	0	135652	3,75
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

Názov položky a	Stav k 31.12.2013 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Stav k 31.12.2012 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hos- podárenia b	vlastné ima- nie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-98633	0	87956
Derivát CAP	0	-98633	0	87956
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Reálna hodnota		
Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	3860000	4580000
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	3860000	4580000

10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina-Peugeot	4623	1636	0	4846	6260	0
Finančný náklad	217	12	0	477	229	0
Istina-Alhambra	9890	0	0	17844	18882	0
Finančný náklad	519	0	0	447	3949	0
Istina-KJ DNV	140890	519314	0	0	0	0
Finančný náklad	26776	39674	0	0	0	0
Spolu	182915	560636	0	23614	29320	0

G. VÝNOSY**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 nasledujúcej tabuľke: *(tabuľku primerane upravte)*

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tep- lo,voda,elektrina,výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	16875584	14580220	167027	116242	71406	1624817
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	16875584	14580220	167027	116242	71406	1624817

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje [zníženie/zvýšenie] o výške xxx EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje [zníženie/zvýšenie] výšku xxx EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke: - nebola

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	1372
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	1372
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1653155	77482
Tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	958923	19515
Ostatné výnosy z hospodárs.činnosti	31768	6266
Emisné kvóty	583160	28421
Výnosy z dotácií	25396	23280
Výnosy z odpísaných pohľadávok	22900	0
Výnosy z predaja kovového odpadu	31008	0
iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	272621	89296
Kurzové zisky, z toho:	13	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>272608</i>	<i>89287</i>
Úrokové výnosy z pôžičiek	77848	87691
Tržby z predaja emisií	194130	0

Ostatné	630	1596
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
...	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	16437015	14580220
Tržby z predaja služieb	677002	1741059
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1653155	195886
Čistý obrat celkom	18767172	16517165

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Uvedenie nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti je povinné, uvedenie ostatných položiek nákladov je nepovinné v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1435388	1403075
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15630</i>	<i>21010</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8510	21010
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	7120	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1419758</i>	<i>1382065</i>
Opravy a udržiavanie	446800	432433
Cestovné	9959	12506
Náklady na reprezentáciu	6364	13844
Revízie a prehliadky	61216	0
Dopravné služby	3834	0
Nájomné	318288	0
Stočné a zrážkové vody	87020	0
Reklama	5882	0
Telefonne služby	16703	0
školenia	5240	0
Notárske a právne služby	36934	0
Služby výpočtovej techniky	22360	0
marketing	24000	0
Ostatné	375158	923282

...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15523117	81019
Spotrebované nákupy	12123083	
Osobné náklady	945766	0
Dane a poplatky	40711	0
Iné náklady na hospod.činnosť	1062813	0
Odpisy	1350744	0
Ostatné prevádzkové náklady	0	0
Ostatné náklady z HČ	0	81019
iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	1042341	516644
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12	944
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1042329	515700
Náklady na predané emisné kvóty	590429	49703
Náklady na precenenie cenných papierov ERU	0	12109
Bankové poplatky, poplatky za CAP	77530	24060
Úroky z prijatých pôžičiek	1259	48360
Ostatné	373111	381468
	0	0
	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-10731	54908
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1038946			1424183		
teoretická daň			23			19
Daňovo neuznané náklady	212050			635356		
Výnosy nepodliehajúce dani	201743			1232220		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	1049416	0	23	827319		
Splatná daň z príjmov	241447	0	23	157399	0	19
Odložená daň z príjmov	-10731	0	23	54908	0	19
Celková daň z príjmov	230716	0	23	212307	0	19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Format uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	1460597	1461892
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	65793	1288
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Jedná sa o prenatý majetok TEZ-Snina A TEZ Devínska Nová Ves a odpísané nedobytné pohľadávky za dodávku tepla a TUV.

Pre úplnosť vid' opatrenie časť K.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Format uvedených tabuliek je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0

Iné podmienené záväzky	0	0
------------------------	---	---

Stav k 31.12.2012

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2013	
		Časť 2 - 2012	
a			
Priznané odmeny	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0
	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka	01	6567	412174
	02	23230	91739
	03	316196	592881
	08	1384447	2176599
	11	22900	0
Dcérske účtovné jednotky	01	10506938	8762329
	02	7616700	386856
	03	117751	551852
	08	1205958	356209
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	0	0

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOVSpoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1038946	1424182
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1350745	642616
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-33847	-5016
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-995113	831368
Úrokové náklady (netto)	374371	429828
Úrokové výnosy (netto)	-78478	-88787
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6768	-333
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1649856	3233858
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	656602	-3988419
Úbytok (prírastok) zásob	18767	-67064
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-487643	8451615
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1837582	7629990

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1541852	7288949
Prevádzkové peňažné toky	1837582	7629990
Zaplatené úroky	-374371	-429828
Prijaté úroky	78478	88787
Zaplatená daň z príjmov	-230716	-212307
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1310973	7076642
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku nehmotného	0	538877
Nákup dlhodobého majetku hmotného	-1615528	-7039439
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	950083	19417
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-665445	-6481145
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	100000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Výdavky z iných dôvodov, súvisiace so znížením vlastného imania	-98633	0
Výdavky na vyplatené dividendy	-600000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-5358	-3795
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-703991	96205
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-58463	-691702
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1322811	631109
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	58463	1322811

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.