

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.
 Sídlo: Chemlonská 1
 066 33 Humenné
 IČO: 31728812

Spoločnosť Humenská energetická spoločnosť, s.r.o., Chemlonská 1, 066 33 Humenné bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.1.1996 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1. 7. 1996 do oddielu Sro, vložka č. 3094/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- nákup, distribúcia a predaj tepla
- distribúcia a predaj teplej úžitkovej vody
- prevádzka, údržba a rozvoj energetického zariadenia
- marketing v oblasti energetiky
- správa energetického hospodárstva
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo v oblasti energetiky

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. Humenné 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

Účtovnú závierku za rok 2012 a úhradu straty schválilo valné zhromaždenie dňa 27. júna 2013.
 V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 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 18.7.2013.

8. Schválenie audítora

Konatelia spoločnosti schválili uznesením spoločnosť HB CONSULT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období****Štatutárny orgán**

Konatelia spoločnosti : Ing. Vladimír Skoupil
Ing. Marek Matias

Dozorný orgán:**Dozorná rada**

Predseda: Ing. František Chvostaľ
Člen: Ing.arch. Andrej Semanco
Člen: Ing. Richard Gaval'a

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %		
Chemes, a.s.	4 448	67,00%	67,00%	
Mesto Humenné	2 191	33,00%	33,00%	
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	0,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom****a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov**

Obchodné meno: Chemes, a.s.

Sídlo: Chemlonská 1, Humenné

Miesto uloženia KÚZ: OR Prešov

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- výpočet odloženej dane,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

Oproti roku 2012 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- zmena sadzby dane z 19% na 23%,
- možnosť predĺženia lehoty na podanie daňového priznania

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

d) 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.

e) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

f) 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.

g) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť zaradila do DLHM aj majetok (merače tepla), ktorého hodnota je nižšia ako 1700 € ale doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Doba odpisovania je 4 roky, t.j. 48 mesiacov.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba	Metóda	Ročné %
OS 1 - komunikačné a meracie zariadenia, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 3 - strojné zariadenia OST, DOST	12	lineárna	8,33
OS 4 - stavby - rozvody	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 000,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 459						14 459
Prírastky		4 299						4 299
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 299	0	0	0	0	0	4 299
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 190 592	2 572 756				57 719		3 821 067
Prírastky		2 390	32 326				32 957		67 673
Úbytky							34 717		34 717
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 192 982	2 605 082	0	0	0	55 959	0	3 854 023
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 150	1 683 142						1 808 292
Prírastky		59 549	232 097						291 646
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	184 699	1 915 239	0	0	0	0	0	2 099 938
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 065 442	889 614	0	0	0	57 719	0	2 012 775
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 008 283	689 843	0	0	0	55 959	0	1 754 085

Prírastok v položke stavby vo výške 2 290 EUR predstavuje primárna prípojka k Vihorlatskému osvetovému stredisku. V položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavuje technické zhodnotenie domových odovzdávacích staníc tepla z tlakovo závislých na tlakovo nezávislé vo výške 22 275 EUR a strojné zariadenia OST (regulátory diferenčného tlaku) vo výške 8 974 EUR.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		904 049	2 483 934				84 370		3 472 353
Prírastky		286 543	88 822				348 714		724 079
Úbytky							375 365		375 365
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 190 592	2 572 756	0	0	0	57 719	0	3 821 067
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 184	1 446 732						1 522 916
Prírastky		48 966	236 410						285 376
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 150	1 683 142	0	0	0	0	0	1 808 292
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	827 865	1 037 202	0	0	0	84 370	0	1 949 437
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 065 442	889 614	0	0	0	57 719	0	2 012 775

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok vlastný aj prenajatý pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 11 545 353 EUR . Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 8 112 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistenie zodpovednosti za škodu – ročné poistné 908 EUR a poistenie pohľadávok – ročné poistné 693 EUR. Celkové poistné náklady na poistenie majetku oproti roku 2012 klesli o cca 7 %, nakoľko za priaznivý škodový priebeh bola spoločnosti priznaná bonifikácia. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 596 800
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 110 000 EUR, za účelom spolufinancovania investície – výmena rozvodov tepla v meste Humenné, bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuťelný majetok.

2. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	151 261	10 183	26 488		134 956
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	151 261	10 183	26 488	0	134 956

Z dôvodu zániku opodstatnenosti bola zúčtovaná zákonná opravná položka vytvorená na pohľadávky spoločnosti OLDRATI, s.r.o. vo výške 24 512 EUR. Rozhodnutím súdu a potvrdením zostatku zo strany odberateľa a vôľou zaplatiť pohľadávku zanikli dôvody na jej tvorbu.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky, u ktorých je riziko, že nebudú zaplatené, v závislosti od ich vekovej štruktúry a to nasledovne:

- po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %
- po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %
- po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	91 820		91 820
Dlhodobé pohľadávky spolu	91 820	0	91 820
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	946 286	284 735	1 231 021
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	617 490	57 082	674 572
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	26 280	1 233	27 513
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 590 056	343 050	1 933 106

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	343 050	425 573
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 590 056	977 773
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 933 106	1 403 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	91 820	97 743
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	91 820	97 743

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-149 372	-156 377
odpočítateľné		
zdaniteľné	-149 372	-156 377
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-14 784	-173
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-14 784	-173
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	581 519	581 519
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	91 820	97 743
Uplatnená daňová pohľadávka	-5 923	42 364
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		42 364
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	5 923	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V roku 2013 spoločnosť účtovala z opatrnosti o odloženej dani len z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou nakoľko vykazuje stratu.

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

3. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má bankový účet vo VÚB, a.s. vo výške 183 EUR. Je to fondový účet. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	66	77
Bežné bankové účty	183	183
Finančné účty celkom	249	260
Peniaze na ceste		
Spolu	0	0

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7	11
telefónne služby	2	2
elektrická energia	5	9
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 EUR a je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie/ vysporiadanie účtovnej straty

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2012 vo výške 104 222 EUR takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-104 222
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	104 222
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	104 222

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 059	4 889	24 059	0	4 889
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	955	2 189	955		2 189
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny					0
Nevyfakturované dodávky	20 404	0	20 404		0

Rezervy zákonné

Tvorili sa krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013, vrátane sociálneho poistenia a overenie účtovnej závierky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 617	24 059	149 617	0	24 059
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 698	955	1 698		955
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 320	2 700	2 320		2 700
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny	131 052		131 052		0
Nevyfakturované dodávky	14 547	20 404	14 547		20 404

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddávky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	125		125
Dlhodobé záväzky spolu	125	0	125
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 844 359	82 059	2 926 418
Nevyfakturované dodávky	288 649		288 649
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie	1 545		1 545
Daňové záväzky a dotácie	35 313		35 313
Iné záväzky	2 380	681	3 061
Krátkodobé záväzky spolu	3 172 246	82 740	3 254 986

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	82 740	456 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 172 246	1 819 820
Krátkodobé záväzky spolu	3 254 986	2 276 653
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	125	152
Dlhodobé záväzky spolu	125	152

Priemerná splatnosť záväzkov je 30 – 60 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 2, písm. d).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	152	191
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	213	190
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	213	190
Čerpanie sociálneho fondu	240	229
Konečný zostatok sociálneho fondu	125	152

Základom na určenie ročného prídeltu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 180 EUR.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý investičný úver VÚB, a.s.	EUR	3,227			17 711
Krátkodobá časť DIÚ splatná do 1 roka	EUR	3,217	20.6.2014	17 711	36 672
Nezaplatené úroky k 31.12.	EUR			2	5
Spolu investičný úver				17 713	54 388
Dlhodobý úver na OM VÚB, a.s.	EUR	2,546			194 800
Krátkodobá časť ÚOM splatná do 1 roka	EUR	2,632	20.6.2014	194 800	136 800
Nezaplatené úroky k 31.12.	EUR			14	23
Spolu úver na obežný majetok				194 814	331 623
Dlhodobé úvery spolu				212 527	386 011
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB - limit 600 000 EUR	EUR	2,2	5.8.2014	212 213	398 600
Spolu				212 213	398 600
Bankové úvery celkom				424 740	784 611

Na zabezpečenie investičného úveru a úveru na obežný majetok bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuteľný majetok spoločnosti v hodnote 2 596 800 EUR a záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 228 398 EUR.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 228 398 EUR.

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

Spoločnosť realizovala svoje služby len v rámci Slovenskej republiky. Keďže má ako hlavný predmet činnosti nákup, distribúciu a predaj tepla, teplej úžitkovej vody a studenej vody, tržby pozostávajú z predaja týchto komodít.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Teplota		Voda		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	9 110 689	8 854 660	2 093	3 646	572	0	9 113 354	8 858 306
Spolu	9 110 689	8 854 660	2 093	3 646	572	0	9 113 354	8 858 306

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 450	3 547
úroky z omeškania	20 248	173
predpis náhrady trov konania	2 941	1 300
výnosy z postúpených pohľadávok	1 428	558
náhrady škôd od poisťovne	10 189	0
vrátené súdne poplatky	644	0
výnosy z odpísaných záväzkov	0	1 516
Finančné výnosy, z toho:	4 491	6
výnosové úroky	1	6
úroky z poskytnutej pôžičky	4 490	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	9 113 354	8 858 306
Tržby z predaja DHM a materiálu	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 941	3 553
Čistý obrat celkom	9 153 295	8 861 859

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Prehľad nákladov na výrobnú spotrebu**

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov na výrobnú spotrebu je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť nákupu	Materiál a energie		Opravy a údržba		Energetické a ost.služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	8 203 742	7 891 972	218 300	253 672	606 428	456 814	9 028 470	8 602 458
Spolu	8 203 742	7 891 972	218 300	253 672	606 428	456 814	9 028 470	8 602 458

Najvýznamnejšiu položku v nákladoch predstavuje nákup tepla, ktoré spoločnosť, rozvádza a predáva jednotlivým odberateľom.

2. Štruktúra nákladov na ostatné služby a významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	606 428	456 814
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	603 728	454 114
energetické a ekonomické služby	283 510	130 000
stočné	3 939	3 590
telefónne služby	276	1 750
nájomné	291 448	291 351
právne služby	12 930	13 559
úradné skúšky a odborné prehliadky zariadení	6 200	8 168
ostatné - opis MT, poštovné, iné	5 425	5 696
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 010	13 605
zmluvné a ostatné pokuty a penále	16 040	0
odpis postúpenej a nevymož. pohľadávky	1 428	548
príspevok SZVT	1 828	1 765
poistenie majetku a zodpov.za škodu	9 714	11 008
ostatné náklady na HČ	0	284
Finančné náklady, z toho:	54 259	21 926
nákladové úroky	17 950	17 055
faktoringové poplatky	33 057	0
ostatné finančné náklady - poplatky banke	3 252	4 871

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom DHM s Mestom Humenné. Významnú položku nákladov predstavuje toto nájomné vo výške 287 560 EUR.

Ďalšou významnou položkou sú náklady na energetické a ekonomické služby, ktoré sú poskytované na základe uzatvorenej zmluvy s firmou Energobyť, s.r.o Humenné a Chemes, a.s. Humenné. Ich objem v roku 2013 predstavuje sumu 283 510 EUR.

Významnú položku v rámci finančných nákladov predstavujú faktoringové poplatky vo výške 33 057 EUR a úroky z úverov v sume 17 055 EUR.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-311 908	x	x	-146 585	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	-71 739	23,00 %	x	-27 851	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 073	1 857	-0,60 %	9 367	1 780	-1,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 612	-3 361	1,08 %	-168 226	-31 963	21,81 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-318 447	0	23,48 %	-305 444	0	39,59 %
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	x	0	0,00 %	x	1	0,00 %
Dodatočný odvod dane	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	5 923	-1,90 %	x	-42 364	28,90 %
Celková daň z príjmov	x	5 923	-1,90 %	x	-42 363	28,90 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad majetku evidovaného na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	7 766 756	7 819 556
Záložné právo k dlhodobému investičnému úveru	2 596 800	2 564 474
Záložné právo na zmluvne zabezp.pohľadávky k úverom	228 398	228 398
Odpísané pohľadávky	54 601	52 626
Pohľadávky na súde	0	49 025
Žaloba na Mesto Humenné	337 196	337 196

2. Prenajatý majetok

HES, s.r.o. ako nájomca má uzavretú s Mestom Humenné ako prenajímateľom nájomnú zmluvu na nájom energetických zariadení na distribúciu tepla a teplej úžitkovej vody na dobu určitú od 1. januára 2005 do 31. decembra 2020. Cena nájmu sa skladá z paušálnej sumy nájomného a sumy rovnajúcej sa ročnému odpisu prenášaného majetku. Cena nájmu sa má každoročne upraviť dodatkom k zmluve v termíne do 31. marca kalendárneho roka s účinnosťou od 1. januára.

Hodnota prenášaného majetku je evidovaná na podsúvahovom účte ako dlhodobý majetok v nájme v sume 7 766 756 EUR.

V zmysle tejto zmluvy je Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. povinná zabezpečiť realizáciu investícií v hodnote zodpovedajúcej sume ročných odpisov prenajatého majetku, pričom rozsah a štruktúra má byť každoročne zo strany prenajímateľa odsúhlasovaná, a to formou plánu investičných akcií Mesta Humenné.

Počnúc rokom 2011 a následne aj v roku 2012 a 2013 prenajímateľ porušil svoju povinnosť uzavrieť dodatok k nájomnej zmluve a upraviť nájomné podľa pravidiel predpokladaných nájomnou zmluvou, odmieta investície do technického zhodnotenia svojho majetku (čo môže mať za následok zvýšenie počtu porúch a obmedzenie dodávok tepla konečným spotrebiteľom) a zároveň spochybnil pravidlá vyplývajúce z nájomnej zmluvy.

V súvislosti s týmito informáciami, spoločnosť podala žalobu na Mesto Humenné o vydanie rozhodnutia o bezdôvodnom obohatení a náhrade škody v dôsledku porušenia Nájomnej zmluvy č. 410/2005, zo dňa 20. decembra 2005 vrátane jej dodatkov, vo výške 337 196 EUR.

3. Odpísané pohľadávky

Vedenie spoločnosti rozhodlo o odpise pohľadávok v zmysle § 19, ods. 2., písm. h, Zákona o dani z príjmov.

Celkovú hodnotu takto odpísaných pohľadávok v hodnote 54 601 EUR spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte podľa jednotlivých dlžníkov.

4. Záložné práva k úverom

Tieto položky boli komentované v časti G, bod 6

5. Žaloba Mesta Humenné

Táto položka je komentovaná v bode 2 – Prenajatý majetok.

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

Príjmy členov dozorných a štatutárnych orgánov spoločnosti v sledovanom účtovnom období neboli.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Chemes, a.s. - nákup tepla, služby	01	8 186 724	7 671 961
Chemes, a.s. - predaj tepla	02	9 146	17 476
Chemes, a.s. - pôžička	08	1 217 490	0
Mesto Humenné - nájomné, energie	01	292 183	194 037
Mesto Humenné - predaj tepla	02	553 169	537 354

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	96 763	150 471
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	674 572	57 082
Spolu aktíva	771 335	207 553
Záväzky z obchodného styku	97 790	1 688 079
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
Spolu pasíva	97 790	1 688 079

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

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. po 31.12.2013 nenastali také skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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
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
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	342 502	0	0	-104 222	238 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-104 222	-317 831	0	104 222	-317 831
Vlastné imanie spolu	277 466	-317 831	0	0	-40 365

Základné imanie a rezervný fond sa v priebehu účtovného obdobia roku 2013 nezvýšili. Nerozdelený zisk minulých období sa znížil o 104 222 EUR. Bol použitý na vysporiadanie straty za rok 2012.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške - 317 831 EUR rozhodne valné zhromaždenie

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu vo výške 317 831 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovn. obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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
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
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	298 586	0	0	43 916	342 502
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	43 916	-104 222	0	-43 916	-104 222
Vlastné imanie spolu	381 688	-104 222	0	0	277 466

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 je spracovaný priamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.