

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Dalkia Brezno, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 17. decembra 2003 a vznikla 1.1.2004 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka č. 752/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	15	18
	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 19. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 24. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Predstavenstvo
Ing. Ľudmila Hoffmanová – predseda
Miroslav Kot – člen
Ing. Jaroslav Demian – člen
2. Dozorný orgán: Dozorná rada
Ing. Vladimír Kvačkaj – predseda
Mgr. Petra Dzurmanová
Kristína Kurhajcová – člen

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s.	24 900	75	75	-
Mesto Brezno	8 300	25	25	-
Spolu	33 200	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

(c) Pohľadávky

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

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) Rezervy

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

(g) 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.

(h) Odložené dane

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

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

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(j) Cudzí mena

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

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

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

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

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

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

(k) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (obstarávacia cena)	987 876

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 000 tis. EUR (2012: 10 555 tis. EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	56 713	0	0	1 423 909	0	0	1 480 622
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
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	56 713	0	0	1 423 909	0	0	1 480 622
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0	56 713	0	0	1 094 006	0	0	1 150 719
Prírastky	0		0	0	0	0	40 811	0	0	40 811
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	56 713	0	0	1 134 817	0	0	1 191 530
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0	0	0	0	329 903	0	0	329 903
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	0	0	0	289 092	0	0	289 092

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	56 713	0	0	1 423 909	0	0	1 480 622
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	56 713	0	0	1 423 909	0	0	1 480 622
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	56 713	0	0	1 037 728	0	0	1 094 441
Prírastky	0	0	0	0	0	0	56 278	0	0	56 278
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	56 713	0	0	1 094 006	0	0	1 150 719
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	386 181	0	0	386 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	329 903	0	0	329 903

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	44 879	1 132	0	0		46 011
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	44 879	1 132	0	0		46 011

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	338 668	55 217	393 885
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	250 060	0	250 060
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 339	0	1 339
Iné pohľadávky	286	0	286
Krátkodobé pohľadávky spolu	590 353	55 217	645 570

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	403 000	55 794	458 794
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	540	0	540
Krátkodobé pohľadávky spolu	403 540	55 794	459 334

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) . Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.3.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-15 646	10
– zdaniťelné	-16 360	-16 378
	714	16 388
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-22 983	-24 830
– zdaniťelné	-22 983	-24 830
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 614	5 709
Uplatnená daňová pohľadávka	0	5 709
Zaúčtovaná ako náklad	4 095	3 254
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	371	382
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	179 006	562 188
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	179 377	562 570

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 103	780
Poistné	989	655
Ostatné	114	125
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 403	0
Úhrada z poistnej udalosti	2 403	0
Ostatné	0	0
Spolu	3 506	780

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 202	470	0	0	5 672
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 202	470	0	0	5 672
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 202	470	0	0	5 672
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 251	33 386	34 494	0	33 143
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 297	5 252	4 540	0	5 009
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 327	5 894	6 327	0	5 894
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 624	11 146	10 867	0	10 903
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	19 609	16 800	19 609	0	16 800
Iné	4 018	4 929	4 018	0	4 929
RZZP	0	511	0	0	511
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 627	22 240	23 627	0	22 240

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 907	0	0	2 705	5 202
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	7 907	0	0	2 705	5 202
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 907	0	0	2 705	5 202
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 231	34 218	25 198	0	34 251
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 805	4 521	5 029	0	4 297
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 953	6 327	5 953	0	6 327
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 758	10 848	10 982	0	10 624
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	9 715	19 609	9 715	0	19 609
Iné	4 758	3 761	4 501	0	4 018
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 473	23 370	14 216	0	23 627

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	328	478
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	328	478
Krátkodobé záväzky spolu	229 774	353 285
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	229 774	312 597
Záväzky po lehote splatnosti	0	40 688

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	478	509
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 333	2 293
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 800	1 809
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 133</i>	<i>4 102</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 283</i>	<i>4 133</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	328	478

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

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
1) Bankový úver - dlhod.č.	EUR	3M Euribor+0,6%	2015	0	0	36 306
2) Bankový úver - dlhod.č.	EUR	3M Euribor+0,6%	2015-2017	41 824	41 824	55 765
3) Bankový úver - dlhod.č.	EUR	3M Euribor+0,6%	2015-2018	63 733	63 733	79 666
4) Bankový úver - dlhod.č.	EUR	3M Euribor+2,7%	2015-2019	70 000	70 000	84 000
Dlhodobé úvery spolu				175 557	175 557	255 737
Krátkodobé bankové úvery						
1) Bankový úver - krátkod.č.	EUR	3M Euribor+0,6%	2014	36 306	36 306	72 611
2) Bankový úver - krátkod.č.	EUR	3M Euribor+0,6%	2014	13 941	13 941	13 942
3) Bankový úver - krátkod.č.	EUR	3M Euribor+0,6%	2014	15 933	15 933	15 933
4) Bankový úver - krátkod.č.	EUR	3M Euribor+2,7%	2014	14 000	14 000	14 000
Krátkodobé úvery spolu				80 180	80 180	116 486
Spolu				255 737	255 737	372 223

1) **Investičný úver 580 894 €** od Dexia banky Slovensko a.s. na refinancovanie odkupu majetku tepelného hospodárstva z roku 2004 vo výške 461 395 € a investícií do tepelného hospodárstva roku 2005 vo výške 119 498 € bol spoločnosti poskytnutý 28. decembra 2005 s termínom konečnej splatnosti k 25. Februáru 2014.
Splácanie úveru: polročne (k 25. Februáru 200x a 25. Novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V decembri 2005 bola podpísaná dohoda o vydaní a vyplnení vista blanko zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a spoločnosťou Dalkia Brezno a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Dalkia a.s. ako avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatkovej výške 580 893,58 EUR.

Nesplatená časť úveru spoločnosti Dalkia Brezno k 31. decembru 2013 je 36 306 EUR a posledná splátka bude v roku 2014.

2) **Investičný úver 139 414 €** od Dexia Banky Slovensko a.s. na financovanie investícií výmenníkových staníc tepla a rekonštrukciu teplovodného kanála bol poskytnutý 18. januára 2008 s termínom konečnej splatnosti k 31. novembru 2017.

Splácanie úveru: polročne (k 20. marcu 200x a 20. novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V januári 2008 bola podpísaná ďalšia dohoda o vydaní a vyplnení vista blanko zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a Dalkia Brezno, a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Dalkia a.s. ako avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatkovej výške 139 414,46 EUR. Úver je zabezpečený aj hnuťelným majetkom a poistením.

Nesplatená časť úveru spoločnosti Dalkia Brezno k 31. decembru 2013 je 55 765 EUR (krátkodobá časť k 31. decembru 2013 v sume 13 941 EUR a dlhodobá časť k 31. decembru 2013 v sume 41 824 EUR) a posledná splátka úveru bude v roku 2017.

3) **Investičný úver 159 331 €** od Dexia Banky Slovensko a.s. na financovanie investícií meračov tepla a výstavbu teplovodného kanála bol poskytnutý 19. Decembra 2008 s termínom konečnej splatnosti k 26. novembru 2018.

Splácanie úveru: polročne (k 25. marcu 200x a 25. Novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V decembri 2008 bola podpísaná ďalšia dohoda o vydaní a vyplnení vista blanko zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a Dalkiou Brezno, a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Dalkia a.s. ako

avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatočnej výške 159 331 €. Úver je zabezpečený aj hnuiteľným majetkom a poistením.

Nesplatená časť úveru spoločnosti Dalkia Brezno k 31. decembru 2013 je 79 666 EUR (krátkodobá časť k 31. decembru 2013 v sume 15 933 EUR a dlhodobá časť k 31. decembru 2013 v sume 63 733 EUR) a posledná splátka úveru bude v roku 2018.

4) Investičný úver 140 000 € od Dexia Banky Slovensko a.s. na financovanie investícií - odovzdávacie stanice tepla 8 kusov, teplovodný kanál ŠDC a L.Sáru bol poskytnutý 25. januára 2010 s termínom konečnej splatnosti k 25. novembru 2019.

Splácanie úveru: polročne (k 25. marcu 200x a 25. novembru 200x).

Zabezpečenie úveru: V januári 2010 bola podpísaná ďalšia dohoda o vydaní a vyplatení vista blako zmenky medzi bankou Dexia banka Slovensko a.s. a Dalkiou Brezno, a.s. ako vystaviteľom zmenky a spoločnosťou Dalkia a.s. ako avalistom zmenky na zabezpečenie úveru v počiatočnej výške 140 000 €. Úver je zabezpečený aj hnuiteľným majetkom a poistením.

Nesplatená časť úveru spoločnosti Dalkia Brezno k 31. decembru 2013 je 84 000 EUR (krátkodobá časť k 31. decembru 2013 v sume 14 000 EUR a dlhodobá časť k 31. decembru 2013 v sume 70 000 EUR) a posledná splátka úveru bude v roku 2019.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	507	694
Úroky z úverov	507	694
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	507	694

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

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

Oblasť odbytu a	Teplo		Služby		Voda		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	3 049 223	3 059 031	0	565	221 571	222 036	3 270 794	3 281 631
Spolu	3 049 223	3 059 031	0	565	221 571	222 036	3 270 794	3 281 631

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

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 538	1 435
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	2 403	0
Iné	2 135	1 435
Finančné výnosy, z toho:	622	273
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>622</i>	<i>273</i>
Výnosové úroky	622	273
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	3 049 223	3 059 031
Tržby z predaja služieb	221 571	222 600
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 266	1 725
Čistý obrat celkom	3 276 060	3 283 356

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

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	461 635	470 232
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 143</i>	<i>9 044</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 143	9 044
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>452 492</i>	 <i>461 188</i>
Opravy a udržiavanie	101 431	104 338
Nájomné	108 517	108 519
Odborné prehliadky	15 628	18 575
Náklady na inzerciu, reklamu	10 621	6 160
Výkony spojov	3 669	4 065
Právne a ekonomické poradenstvo	53 470	43 534
Koncernové náklady	105 643	104 809
Mandátna odmena	11 446	19 260
Ostatné	42 067	51 928
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 10 795	 13 722
Poistenie	4 589	6 147
Dary	5 000	6 449
Iné	1 206	1 126
 Finančné náklady, z toho:	 8 633	 14 843
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 633</i>	 <i>14 843</i>
Nákladové úroky	7 765	13 509
Bankové poplatky	868	1 334
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky 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:	263 358		100,00 %	271 673		100,00 %
teoretická daň		60 572	23,00 %		51 618	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	29 223	6 721	2,55 %	32 477	6 171	2,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 540	-9 324	-3,54 %	-46 286	-8 794	-3,24 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	48	11	0,00 %	268	51	0,02 %
Spolu	252 089	57 980	22,02 %	258 132	49 046	18,05 %
Splatná daň z príjmov		57 980	22,02 %		49 046	18,05 %
Odložená daň z príjmov		4 095	1,55 %		3 254	1,20 %
Celková daň z príjmov		62 075	23,57 %		52 300	19,25 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	73	-1 887
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v Brezne. Nájomná zmluva s Mestom Brezno je uzatvorená do roku 2023 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. V súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcich sa komplexného prenájmu (zákon č. 659/2004 Z.z.). Spoločnosť vyradila zo svojej účtovnej evidencie prenajatý hnutel'ný a nehnuteľný majetok a odovzdala ho do účtovnej evidencie prenajímateľa – Mesto Brezno. Tento majetok eviduje Spoločnosť na podsúvahových účtoch.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Najatý majetok	662 182	710 418
Iné položky	57 796	61 873

Iné položky vo 57 796 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR a dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR. Tieto sumy predstavujú obstarávacie ceny. Najatý majetok je uvedený v zostatkovej hodnote k 31.12.2013.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má prenajaté tepelno – energetické zariadenia v Brezne. Nájomná zmluva s Mestom Brezno je uzatvorená do roku 2023 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť platí za majetok ročné nájomné vo výške 60 000 € v zmysle Dodatku č. 14 k Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení a fixný poplatok 37 215 €.

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	288 073	0	0	18 793	306 866
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	219 373	201 283	-200 580	-18 793	201 283
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	547 284	201 283	-200 580	0	547 987

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami 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	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	270 794	0	0	17 279	288 073
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	174 600	219 373	-157 321	-17 279	219 373
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	485 232	219 373	-157 321	0	547 284

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 200 EUR (31. decembra 2012: 33 200 EUR) tvorí:

Počet akcií: 100
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 332 EUR

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 2 012,83 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: 2 193,73 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	219 373
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	1 800
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	18 793
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	198 780
Iné	0
Spolu	219 373

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 201 283 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 2 500 EUR,
- vyplatenie dividend akcionárom vo výške 198 783 EUR
- do nerozdeleného zisku 0 EUR

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 662	504 671
Zaplatené úroky	-7 765	-13 509
Prijaté úroky	622	273
Zaplatená daň z príjmov	-62 435	-61 921
Vyplatené dividendy	-198 780	-155 512
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-266 696	274 002
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-266 696	274 002
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z úverov	0	0
Spłaty prijatých úverov	-116 486	-149 680
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-116 486	-149 680
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-383 193	124 322
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	562 570	438 248
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	179 377	562 570

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	270 501	284 909
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 812	56 278
Opravná položka k pohľadávkam	1 132	148
Rezervy	-638	6 315
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	311 807	347 650
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-187 623	-8 874
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-122 522	165 895
Peňažné toky z prevádzky	1 662	504 671

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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