

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 3 4 2 8 8	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná závierka X zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 4 5 5 6 0 4 0 4			
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	v eurocentoch X v celých eurách (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S I T e p l o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T E M A T Í N S K A

Číslo

5 / A

PSČ

Obec

8 5 1 0 5 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 6 / 6 2 2 3 6 2 1 0 /

E-mailová adresa

S I T E P L O @ S I T E P L O . S K

Zostavené dňa: 2 5 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

BO – bežné obdobie

PO – predchádzajúce obdobie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a) Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	SI Teplo, s.r.o.
Sídlo:	Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
Dátum založenia:	30.04.2010
Dátum vzniku:	12.05.2010

A. b) Opis hospodárskej činnosti: výroba a rozvod tepla, prevádzkovanie verejných vodovodov II. kategórie

A. c) Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21,50	28,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	28
počet vedúcich zamestnancov	2	2

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

A. e, f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. Januára 2013 do 31. Decembra 2013.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti **10.05.2013**.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 12. júna 2013. Valné zhromaždenie 10. mája 2013 schválilo spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., so sídlom Šancová 102, Bratislava 831 04, IČO: 35 743 409 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

C. Informácie, ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

SLOVINTEGRA, a.s., Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

SLOVINTEGRA, a.s., Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

*SLOVINTEGRA, a.s., Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.*

C. d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona:

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená ako účtovná závierka v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie (IFRS) a ostatnými platnými IFRS prijatými a účinnými v rámci EÚ k 31. Decembru 2012.

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – rozpracované v časti E,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – rozpracované v časti F,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – rozpracované v časti G,
- d) výnosoch – rozpracované v časti H,
- e) nákladoch – rozpracované v časti I,
- f) daniach z príjmov – rozpracované v časti J,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch – rozpracované v časti K,
- h) iných aktívach a iných pasívach – rozpracované v časti L,
- i) spriaznených osobách – rozpracované v časti M a N,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – rozpracované v časti O,
- k) prehľade zmien vlastného imania – rozpracované v časti P,
- l) prehľade peňažných tokov – rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a, b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad a účtovných metód**

- E. a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- E. b) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**(1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

(2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

(5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(8.) Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(11.) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(12.) 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 prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

(13.) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(14.) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

(15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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. 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.

(16.) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

(17.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(19.) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(20.) Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

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.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období účtovná jednotka oceňovala v menovitej hodnote.

(22.) 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.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadaviek zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** sa rovnajú.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri zostavení účtovných odpisov:

	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV, Softvér, Dopr.pr.	4	1/4	lineárna
Techn.majetok	6	1/6	lineárna
Softvér	7	1/7	lineárna

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. f) Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 327						39 327
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 327						39 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 073						12 073
Prírastky		8 268						8 268
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		20 341						20 341

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 254						27 254
Stav na konci účtovného obdobia		18 986						18 986

Spoločnosť v roku 2013 nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 617						24 617
Prírastky		14 710				14 710		29 420
Úbytky								
Presuny						-14 710		-14 710
Stav na konci účtovného obdobia		39 327						39 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 509						4 509
Prírastky		7 564						7 564
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 073						12 073
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 108						20 108
Stav na konci účtovného obdobia		27 254						27 254

Spoločnosť v máji 2012 obstarala softvér CHASTIA FM pre potreby merania a sledovania spotrieb tepla, TUV a SV v hodnote 14 710 EUR.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 431						40 431
Prírastky			34 677			34 677			69 354
Úbytky									
Presuny						-34 677			-34 677
Stav na konci účtovného obdobia			75 108						75 108
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 289						13 289
Prírastky			17 172						17 172
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			30 461						30 461

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 142						27 142
Stav na konci účtovného obdobia			44 647						44 647

Spoločnosť obstarala v roku 2013 automobily Škoda Octavia LV 128 CB v hodnote 4 400,00 EUR, Peugeot Expert LV 484 DV v hodnote 13 554,00 EUR a Peugeot Boxer LV 376 DV v hodnote 16 723,00 EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			26 350						26 350
Prírastky			14 081				14 081		28 162
Úbytky									
Presuny							-14 081		-14 081
Stav na konci účtovného obdobia			40 431						40 431
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia			4 449						4 449
Prírastky			8 840						8 840
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13 289						13 289
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 901						21 901
Stav na konci účtovného obdobia			27 142						27 142

Spoločnosť obstarala v roku 2012 server v hodnote 4278 EUR (3/2012) a osobný automobil Škoda Octavia v hodnote 9803 EUR v 5/2012.

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má automobily poistené povinným zmluvným poistením a havarijným poistením vo výške 2 306,00 EUR.

F. c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo, a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nedisponuje s majetkom, na ktorom by bolo zriadené záložné právo alebo s majetkom, pri ktorom by bolo obmedzené právo s ním nakladať.

F. d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. j) Obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. o) **Opravné položky k zásobám** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. p) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. q) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- F. r) **Opravné položky k pohľadávkam**

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 500	0	0	0	10 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	10 500	0	0	0	10 500

V priebehu roka 2012 bola v Spoločnosti zrušená časť opravnej položky k bytovým pohľadávkam vo výške 1 529,61 eur.

Predmetná opravná položka bola vytvorená k nadobudnutým bytovým pohľadávkam v r. 2011, nakoľko existuje predpoklad, že dané pohľadávky sú premilčané a vo väčšej časti nevymožiteľné.

Uvedené bytové pohľadávky eviduje a inkasuje spoločnosť SLUŽBYT Levice, spol. s r.o. Počas r. 2012 bola vyinkasovaná čiastka 2 886,59 eur z celkovej nominálnej hodnoty (so súboru pohľadávok podľa Prílohy č.1 k Zmluve o postúpení pohľadávok). Keďže zostatok istiny podľa Prílohy č.1 k Zmluve o postúpení pohľadávok predstavoval k 31.12.2012 výšku 1 529,61 eur, v tejto výške bola zrušená aj opravná položka.

Zostatok opravnej položky vo výške 10 500,00 eur predstavuje hodnotu pohľadávky podľa Prílohy č.2 k Zmluve o postúpení pohľadávok.

Nakoľko ku koncu r. 2013 nenastala skutočnosť, pri ktorej by malo dôjsť k poklesu nominálnej hodnoty pohľadávok a ani dôvod na zúčtovanie OP, nie je tvorená žiadna ďalšia opravná položka k pohľadávkam ani nie je zúčtovaná OP v r.2013

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	858 595	7 901	866 496
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	858 595	7 901	866 496

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky od odberateľov Aqua Garden, s.r.o. vo výške 279,82 EUR, IEG a Lexis vo výške 515,56 EUR, Katolícka spojená škola vo výške 6 311,94 EUR, Ing. Vladimír Hagara T.Smaragd vo výške 722,29 EUR a SALMET SLOVAKIA, s.r.o. v výške 71,09 EUR. Všetky uvedené pohľadávky boli splatné v novembri, resp. v decembri 2013, vyrovnané boli začiatkom roka 2014.

F. t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.f).

F. w) Finančné účty

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 522	4 610
Bežné bankové účty	239 992	148 487
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	242 514	153 097

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a ceniny v pokladnici a účet v banke. S účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Účtovná jednotka nedisponovala iným krátkodobým finančným majetkom.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 684 EUR	PO:	3 018 EUR
- predplatné publikácií, telefóny 2014:	578 EUR	PO:	241 EUR
- poisťky, doména, nájom, PHM 2014:	3 106 EUR	PO:	2 777 EUR

F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaných na strane pasív súvahy**G. a) 1., 2. Údaje o vlastnom imaní**

Opis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	100 %	100 %
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou , alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

G. a) 3. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Účtovná jednotka za predchádzajúce účtovné obdobie vykázala zisk. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 10.5.2013 bol rozdelený nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 953
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 597
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 356
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 953

- G. a) 4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- G. a) 5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- G. a) 6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobía f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 077	44 828	17 077	0	44 828
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	12 672	8 946	12 672	0	8 946
Rezerva na odmeny	0	30 737	0	0	30 737
Rezerva na overenie ÚZ + súvis N	4 405	4 645	4 405	0	4 645
Ostatné rezervy	0	500	0	0	500

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 217	17 077	47 217	0	17 077
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	10 701	12 672	10 701	0	12 672
Rezerva na odmeny	36 516	0	36 516	0	0
Rezerva na overenie ÚZ + súvis N	0	4 405	0	0	4 405

▪ **Rezerva na dovolenky a odvody**

V priebehu roka 2013 bola v SI Teplo, s.r.o. použitá rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov v plnej výške. K 31.12.2013 navrhujeme tvoriť novú rezervu vo výške 8 945,67 eur.

Predmetná rezerva vychádza z počtu nevyčerpaných dní dovolenky z roku 2013, ktoré sú prenasobené štvrťročným priemerným zárobkom zamestnancov spoločnosti platným od 01.01.2014. Súčasťou tejto rezervy je aj poisťné prislúchajúce k vypočítaným náhradám mzdy platné od začiatku roka 2014.

▪ **Rezerva na odmeny**

Rezerva na odmeny za rok 2013 je vytvorená vo výške 30 737,00 eur a vychádza z predpokladu vyplatenia odmien za dosiahnutie stanoveného výsledku hospodárenia za rok 2013 a je vypočítaná podľa určených ukazovateľov prémieho poriadku zamestnancov.

▪ **Rezerva na overenie účtovnej závierky**

Rezerva na overenie a zverejnenie účtovej závierky je k 31.12.2013 tvorená vo výške 4 645,00 eur. Súčasťou rezervy sú aj odhadnuté prípadné vedľajšie náklady na overenie účtovnej závierky.

▪ **Ostatné prevádzkové rezervy**

Ku koncu roka 2013 existuje opodstatnenosť tvorby rezervy na vyúčtovanie energií za rok 2013 za prenajaté kancelárske priestory v budove Allianz vo výške 500,00 eur, nakoľko faktúra za vyúčtovanie bude doručená až po zostavení účtovnej závierky za rok 2013.

G. c, d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 920	631
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 113 704	1 300 888
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 111 219	1 300 523
Záväzky po lehote splatnosti	2 485	365

Spoločnosť k 31.12.2013 eviduje záväzok po splatnosti v hodnote 2 485 EUR, jedná sa o dodávateľov Agrostav Group Levice, a.s. – 53,77 EUR (splatn. 27.12.2013), Hotel Astrum Laus – 827,10 EUR (splatn. 26.12.2013), Grand Hotel Permon – 82,40 EUR (splatn. 13.12.2013), Jozef Mažgút-ENERGO PLUS – 1 512,00 EUR (splatn. 31.12.2013) a Mesto Levice – 10,00 EUR (splatn. 26.12.2013), faktúry neboli uhradené do 31.12.2013 z dôvodu oneskoreného doručenia spoločnosti, uhradené boli začiatkom roka 2014. Všetky ostatné evidované záväzky sú v splatnosti do jedného roka a budú priebežné uhrádzané v roku 2014.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).
Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.f).

G. e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	30 737	
odpočítateľné		
zdaniteľné	30 737	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		29 072
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	6 763	6 687
Uplatnená daňová pohľadávka	6 687	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-6 687	6 687
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	763	798
Zmena odloženého daňového záväzku	-35	139
Zaúčtovaná ako náklad	-35	139
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V roku 2012 spoločnosť dosiahla účtovný výsledok hospodárenia vo výške 3 477,54 eur. Po zúčtovaní pripočítateľných a odpočítateľných položiek sa spoločnosť dostala do mínusového základu dane, t.j. daňovej straty vo výške – 29 072,05 eur. Z tohto dôvodu účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v zmysle § 10 bod 9 b) postupov účtovania, vo výške 6 686,57 eur. V roku 2013 účtovná jednotka odpočítava v plnej výške daňovú stratu z r. 2012 a z tohto dôvodu aj zúčtuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 6 686,57 eur.

Z titulu nevyplatených odmien za rok 2013 vo výške 30 737,00 eur spoločnosť bude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 6 762,14 eur.

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	631	- 1 131
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 343	4 875
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 343	4 875
Čerpanie sociálneho fondu	2 054	3 113
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 920	631

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. Informácie k údajom vykázaných vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Teplo)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (TUV a SV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	4 655 952	4 550 499	955 667	979 094	7 981	3 964
Spolu	4 655 952	4 550 499	955 667	979 094	7 981	3 964

H. b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. d, e, f) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných výnosov, významné položky mimoriadnych výnosov a celková suma kurzových ziskov

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33	1 441
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	33	83
Výnos z úhrady pohľadávky nad nominálnu hodnotu	0	1 358
Finančné výnosy, z toho:	1 041	383
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 041	383
Úroky z bežného účtu	1 041	381
Ostatné finančné výnosy	0	2
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

H. g) Informácie o čistom obrate

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 655 952	4 550 499
Tržby z predaja služieb	963 648	983 058
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 074	1 824
Čistý obrat celkom	5 620 674	5 535 381

I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

I. a - d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	829 691	710 885
Opravy a udržiavanie technológie a iného majetku	392 040	292 022
Nájomné za energet. technológie a ostatný prevádzkový nájom	355 030	334 513
Ostatné služby (strážna služba, poradenské služby, ostatné služby)	75 876	77 965
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 654	365
Tvorba opravnej položky	0	-1 530
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (poistné, škody)	8 537	1 895
Kompenzačné platby	117	
Finančné náklady, z toho:	548	5 591
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>548</i>	<i>5 591</i>
Úroky z úveru		0
Ostatné položky finančných nákladov (poistné, bankové poplatky)	548	5 591
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. e) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 745	6 385
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 360	2 360
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	3 580	3 440
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	805	585

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a, b, c, d, e) Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-35	+139
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f, g) Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 613	x	x	3 477	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	36 092			5 878		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 041			38 427		
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	29 072					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	19 592			-29 072		
Splatná daň z príjmov	x	4 704	23	x	72	19
Odložená daň z príjmov	x	- 110	22	x	-6 548	23
Celková daň z príjmov	x	4 594	x	x	-6 476	x

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme majetok – energetické zariadenia, ktoré sú potrebné k vykonávaniu činnosti účtovnej jednotky v hodnote 3 933 040 EUR (PO: 3 005 440 EUR) . Majetok má v nájme od spriaznenej osoby SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o. Ročné náklady na nájomné sú 322 800,00 EUR. Hodnota majetku v nájme je uvedená v reálnej hodnote.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

a) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) Podmienení majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti

M. a - e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: BO: 16 800 PO: 16 800

Dozorný orgán:

Iný orgán:

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 16 800 EUR za 12 mesiacov (v roku 2012: 16 800 EUR, výška príjmov za 12 mesiacov).

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

a – c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka v marci 2014 uskutočnila vyúčtovanie odberateľom za skutočne odobraté množstvo tepla na ÚK a TUV, čo zohľadnila vo výnosoch roku 2013. Vyúčtovanie odberateľom predstavovalo vplyv na výnosy vo výške -170 265,90 EUR, z toho 37 056,37 EUR bez DPH predstavujú nedoplatky odberateľov, 207 322,27 EUR bez DPH sú preplatky voči odberateľom. Do nákladov boli v rámci vyúčtovania energií zúčtované aj kompenzačné platby voči odberateľom vo výške 116,58 EUR.

Taktiež bolo účtovnej jednotke vyúčtované skutočne odobraté teplo od spoločnosti SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o. vo výške -84 944,78 EUR, ktorým si ponížila náklady za odobraté teplo roku 2013.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a – n) Zmeny zložiek vlastného imania****Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 775	7 356	8 775	0	7 356

Neuhrazená strata minulých rokov	-11 372	0	-11 372	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 953	9 019	9 953	0	9 019
Vyplatené dividendy					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0	500	0	0	500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	8 775	0	0	8 775
Neuhrazená strata minulých rokov	-11 372	0	0	0	-11 372
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 275	9 953	9 275	0	9 953

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov – CASH – FLOW

T. Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	13 613	3 405
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	66 981	14 807
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	25 440	16 404
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-1 530
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-666	314
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 041	-381
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	43 248	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	39 053	-82 828
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	237 303	-120 400
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-198 250	37 572
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	119 647	-64 616
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 041	381
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	120 688	-64 235
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	3 406	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	124 094	-64 235
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-14 709
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-34 677	-14 081
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		83
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-34 677	-28 707
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		-22 591
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-22 591
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	89 417	-115 533
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	153 097	268 630
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	242 514	153 097
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	242 514	153 097

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

W. Informácie o službách vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.