

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.
Mlynské Nivy 61, 827 11 Bratislava

Spoločnosť Prvá ružinovská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24.mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 22.júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2149/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- sprostredkovanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- správa nehnuteľností a poskytovanie služieb:
- vedenie účtovníctva,
- upratovacie práce,
- elektroinštalatérsstvo,
- vodoinštalatérsstvo,
- kúrenárske práce,
- upratovacie a čistiace práce okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinfekcie,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie inžinierskej činnosti – obstarávateľské služby v stavebníctve,
- sprostredkovanie inžinierskej činnosti,
- činnosť v oblasti nehnuteľností – sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- obsluha kotlov (plynové, elektrické, tuhé palivo),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy,
- reklamné a marketingové služby.

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 | 14 | 14 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14 | 14 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

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 dňa 2.9.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18.9.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č.184/2013 zo dňa 24.9.2013 pod Z004142.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6.októbra 2009 spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako štatutárneho audítora Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo
Ing. Peter Strýček- predseda predstavenstva
Martin Barkol – člen predstavenstva
Ing. Roman Doupovec – člen predstavenstva (od 9.4.2013)
Ing. Miroslav Pajchl – člen predstavenstva (od 9.4.2013)
Ing. Peter Brestovanský – člen predstavenstva (do 9.4.2013)
Ing. Jozef Smolka – člen predstavenstva (do 9.4.2013)

Dozorná rada
Denisa Jánošová
Katarína Ševčíková
Ing. Ján Junás
Ing. Michal Kocián
Ing. Martin Klementis
Ing. Eulália Ižová, CSc.
Ing. Roman Tožička
Ing. Soňa Štefíková (od 9.4.2013)
Ing. Martin Žigo (od 9.4.2013)
Wilfrid John Petrie De Carrowcarden (do 9.4.2013)
Frédéric Dardenne (do 9.4.2013)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2013 je takáto:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| Spoločník, akcionár | Dátum zmeny | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e | f |
| GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A | 22.11.2013 | 29 875 | 90 | 90 | - |
| MČ Ružinov Bratislava | - | 3 319 | 10 | 10 | - |
| Spolu | x | 33 194 | 100 | 100 | - |

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| Spoločník, akcionár | Dátum zmeny | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e | f |
| GDF SUEZ ENERGY SERVICES S.A | 22.11.2013 | 29 875 | 90 | 90 | - |
| MČ Ružinov Bratislava | - | 3 319 | 10 | 10 | - |
| Spolu | x | 33 194 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A 1 Place des Degres, 928 00 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955 a konsolidovaná účtovaná závierka je uložená v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

(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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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 | 12 až 20 | lineárna | 5 až 8,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 16,67 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 3 až 4 | lineárna | 25 až 33,33 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | Rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(k) Splatná daň z príjmu

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

(l) 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.

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

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

(m) 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.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(p) Cudzia 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.

(q) Výnosy

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

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

(u) Oprava významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

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 | 579 204 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Spoločnosť má v dlhodobom nájme majetok prenajatý od mestskej časti Bratislava-Ružinov, na ktorom sa Spoločnosť zaviazala vykonávať technické zhodnotenie. Zostatková hodnota technického zhodnotenia na prenajatom majetku k 31.12.2013 bola 2 483 689 EUR (31.12.2012: 2 554 148 EUR). V súvislosti s technickým zhodnotením bola Spoločnosti v roku 2005 poskytnutá dotácia vo výške 59 266 EUR od spoločnosti Kommunalkredit Austria AG. Dotácia bola poskytnutá na financovanie projektu rekonštrukcie troch kotolní – BK Baňselova, PK Kašmírska a PK Krížna. Zostatok nerozpuštenej dotácie k 31.12.2013 bol 813 EUR.

K poskytnutým úverom (k 31.12.2013: 2 010 008 EUR) má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnutelné veci umiestnené v kotolniach, konkrétne na plynové kotolne (ďalej len PK) PK Hrachová A, PK Hrachová B, PK Hrachová C, PK Hrachová D, PK Vietnamská F, PK Octopus, OST Dom techniky, PK Major, PK Riazanská, PK Straková, PK Bancíkova, PK Ahoj vo výške 579 204 EUR.

Spoločnosť obstarala formou finančného lízingu 5 osobných áut v obstarávacej cene 52 868 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2013 je 18 923 EUR) ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 18 000 000 EUR (2012: 19 586 784 EUR).

Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|--------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|--------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 81 002 | 46 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 362 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 3 612 | 4 735 490 | 156 721 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 895 823 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 299 268 | 0 | 299 268 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 299 268 | 0 | 0 | 0 | 0 | - 299 268 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 3 612 | 5 034 758 | 156 721 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 195 091 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 2 074 085 | 108 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 182 355 |
| Prírastky | 0 | 380 923 | 21 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 402 035 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 2 455 008 | 129 382 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 584 390 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 3 612 | 2 661 405 | 48 451 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 713 468 |
| Stav k 31.12.2013 | 3 612 | 2 579 750 | 27 339 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 610 701 |

| Dlhodobý hmotný majetok a | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
|------------------------------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 3 612 | 4 449 199 | 146 511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 599 322 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 354 765 | 0 | 354 765 |
| Úbytky | 0 | 23 081 | 35 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 264 |
| Presuny | 0 | 309 372 | 45 393 | 0 | 0 | 0 | - 354 765 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 3 612 | 4 735 490 | 156 721 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 895 823 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 1 717 284 | 122 007 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 839 291 |
| Prírastky | 0 | 379 882 | 21 446 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 401 328 |
| Úbytky | 0 | 23 081 | 35 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 264 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 2 074 085 | 108 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 182 355 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 3 612 | 2 731 915 | 24 504 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 760 031 |
| Stav k 31.12.2012 | 3 612 | 2 661 405 | 48 451 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 713 468 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| LMT a.s. | 25 | 25 | 666 108 | 516 731 | 8 623 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 8 623 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| LMT a.s. | 40 | 40 | 511 338 | 432 261 | 11 055 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 11 055 |

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. Celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 11 055 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 055 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 11 055 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 055 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 11 055 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 055 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 11 055 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 055 |

3. Zásoby

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

Spoločnosť k 31.decembru 2013 eviduje zásoby vo výške 7 077 EUR, ktoré pozostávajú zo zostatku PHL v nádržiach k 31.decembru 2013 (328 EUR) a merača na sklade (6749 EUR). Je vytvorená 100% opravná položka k meraču vo výške 6749 EUR. Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne disponovať.

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Materiál | 6 749 | 0 | 0 | 0 | 6 749 | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zásoby spolu | 6 749 | 0 | 0 | 0 | 6 749 | |

4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 624 371 | 81 215 | 101 318 | 53 997 | 550 271 |
| 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 | 624 371 | 81 215 | 101 318 | 53 997 | 550 271 |

Opravné položky vytvára Spoločnosť na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Opravná položka bola k účtovnej závierke za rok 2013 prehodnotená. Spoločnosť skonštatovala, že vytvorená opravná položka vo výške 550 271 EUR je dostatočná.

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 | 72 000 | 0 | 72 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 159 697 | 0 | 159 697 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 231 697 | 0 | 231 697 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 811 122 | 589 391 | 1 400 513 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 118 302 | 0 | 118 302 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 89 194 | 0 | 89 194 |
| Iné pohľadávky | 175 021 | 0 | 175 021 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 193 639 | 589 391 | 1 783 030 |

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach k 31.12.2013 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 159 697 EUR a pohľadávku v rámci konsolidovaného celku vo výške 72 000 EUR, bližšie opísanú v bode 5 v sekcii F.

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach pohľadávky z bežného obchodného styku vo výške 1 400 513 EUR, pohľadávku v rámci konsolidovaného celku vo výške 118 000 EUR, bližšie opísanú v bode 5 v sekcii F a pohľadávku voči daňovému úradu – preplatok na dani z príjmov vo výške 89 194 EUR. V sume iných krátkodobých pohľadávok je pohľadávka voči spoločnosti v rámci konsolidovaného celku z nevyplatených dividend vo výške 172 904 EUR.

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 združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 398 816 | 0 | 398 816 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 398 816 | 0 | 398 816 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 072 979 | 966 220 | 2 039 199 |
| 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 združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 7 804 | 0 | 7 804 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 080 783 | 966 220 | 2 047 003 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 589 391 | 966 220 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 193 639 | 1 080 783 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 783 030 | 2 047 003 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 231 697 | 398 816 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 231 697 | 398 816 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie (2013) | |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| a | | |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | x | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 2 010 008 | 1 400 513 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | 0 |

Spoločnosť má zriadené záložné právo voči banke z titulu zabezpečenia splácania investičného úveru na pohľadávky (všetky existujúce aj budúce), ktoré vznikli alebo budú vznikať dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu voči všetkým dlžníkom.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 e | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f | Suma istiny v EUR k 31.12.2012 g |
|------------------------------------|-----------|------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 72 000 | 72 000 | 0 |
| Račianska teplárenská a.s. | EUR | 2 | 31.12.2018 | 72 000 | 72 000 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 118 000 | 118 000 | 0 |
| Račianska teplárenská a.s. | EUR | 2 | 31.12.2014 | 18 000 | 18 000 | 0 |
| Račianska teplárenská a.s. | EUR | 2 | 30.4.2014 | 100 000 | 100 000 | 0 |

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám nie sú zabezpečené.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 874 | 1 813 |
| Bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 769 804 | 1 531 534 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 770 678 | 1 533 347 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 022 | 9 355 |
| Služby | 3 022 | 9 355 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 580 000 | 700 592 |
| ročné vyúčtovanie tepla | 3 985 | 4 495 |
| ročné vyúčtovanie vody | 41 101 | 30 896 |
| ročné vyúčtovanie za obecné nebyty | 15 | 217 |
| ročné vyúčtovanie za obecné byty | 0 | 245 |
| dodávateľske dobropisy k ročnému zúčtovaniu služieb | 519 607 | 650 070 |
| ostatné | 15 292 | 14 669 |

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -698 523 | -535 376 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -27 370 | -370 451 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | -828 157 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 159 696 | 398 816 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 159 696 | 398 816 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 239 120 | -63 382 |
| 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 |

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:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | f | |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | | Stav |
| | k 31. 12. 2012 | | | | | k 31. 12. 2013 |
| b | c | d | e | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 21 037 | 1 415 | 653 | 0 | 21 799 | |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | | |
| Súdne spory | 15 005 | 794 | 0 | 0 | 15 799 | |
| Odchodné do dôchodku | 6 032 | 621 | 653 | 0 | 6 000 | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 21 037 | 1 415 | 653 | 0 | 21 799 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 372 873 | 36 762 | 49 153 | 323 720 | 36 762 | |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 446 | 9 557 | 8 446 | 0 | 9 557 | |
| Rezerva na audit | 5 940 | 6 000 | 5 940 | 0 | 6 000 | |
| Ostatné | 99 | 100 | 99 | 0 | 100 | |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 14 485 | 15 657 | 14 485 | 0 | 15 657 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové | | | | | | |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Bonusy a odmeny | 34 668 | 21 105 | 34 668 | 0 | 21 105 | |
| Vyúčt. 3-roč.regulač.obdobia | 323 720 | 0 | 0 | 323 720 | 0 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 358 388 | 21 105 | 34 668 | 323 720 | 21 105 | |

Rezerva na vyúčtovanie 3-ročného regulačného obdobia bola rozpustená v priebehu roku 2013 vo výške 323 720 EUR, z dôvodu zániku jej opodstatnenosti.

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovolení k 31.12.2013.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára (6 000 EUR).

Iná zákonná rezerva je rezerva na zverejnenie závierky za rok 2013 a je stanovená vo výške 100 EUR.

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

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) | | | | f |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | Stav k 31. 12. 2011 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 21 211 | 794 | 968 | 0 | 21 037 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Súdne spory | 14 211 | 794 | 0 | 0 | 15 005 |
| Odchodné do dôchodku | 7 000 | 0 | 968 | 0 | 6 032 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 21 211 | 794 | 968 | 0 | 21 037 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 391 480 | 49 153 | 54 665 | 13 095 | 372 873 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 6 140 | 8 446 | 6 140 | 0 | 8 446 |
| Rezerva na audit | 5 844 | 5 940 | 5 844 | 0 | 5 940 |
| Ostatné | 199 | 99 | 199 | 0 | 99 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 12 183 | 14 485 | 12 183 | 0 | 14 485 |
| Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové | | | | | |
| Iné | 20 909 | 0 | 7 814 | 13 095 | 0 |
| Bonusy a odmeny | 34 668 | 34 668 | 34 668 | 0 | 34 668 |
| Vyúčt. 3-roč.regulač.obdobia | 323 720 | 0 | 0 | 0 | 323 720 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 379 297 | 34 668 | 42 482 | 13 095 | 358 388 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 10 837 | 24 058 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 10 837 | 24 058 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 806 793 | 1 858 840 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 568 245 | 1 819 214 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 238 548 | 39 626 |

Okrem krátkodobých záväzkov z bežného obchodného styku Spoločnosť eviduje aj záväzky voči štátnym orgánom (daňový úrad) vo výške 129 476 EUR, voči zamestnancom vo výške 11 534 EUR, sociálnym inštitúciám vo výške 8 070 EUR, záväzky z nevyfakturovaných dodávok vo výške 62 119 EUR a ostatné záväzky vo výške 20 199 EUR

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (6 244 EUR) a záväzky z finančného lízingu vo výške 4 593 EUR.

V rámci počiatočných stavov krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 aj záväzok z finančného lízingu 5 osobných motorových vozidiel vo výške 15 967 EUR (31.12.2012: 30 690 EUR).

| | 31. 12. 2013 | | | 31. 12. 2012 | | | |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | |
| | a | b | c | e | f | g | |
| Istina | | 13 884 | 2 083 | 0 | 14 723 | 15 967 | 0 |
| Finančný náklad | | 496 | 27 | 0 | 1 390 | 522 | 0 |
| Spolu | | 14 380 | 2 110 | 0 | 16 113 | 16 489 | 0 |

4. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 305 | 6 363 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 956 | 980 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>956</i> | <i>980</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>1 017</i> | <i>1 038</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 6 244 | 6 305 |

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 príslušnej mene k 31.12.2012 |
|----------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| bankový úver 1- dlhodobá časť | EUR | 1,24% | 2021 | 532 871 | 719 355 |
| bankový úver 2- dlhodobá časť | EUR | 1,24% | 2022 | 608 925 | 626 220 |
| bankový úver 3- dlhodobá časť | EUR | 1,82% | 2022 | 590 607 | 664 433 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 1 732 403 | 2 010 008 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| bankový úver 1 - krátkodobá časť | EUR | 1,24% | 2014 | 110 428 | 110 428 |
| bankový úver 2 - krátkodobá časť | EUR | 1,24% | 2014 | 93 351 | 93 351 |
| bankový úver 3 - krátkodobá časť | EUR | 1,82% | 2014 | 73 826 | 73 826 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 277 605 | 277 605 |
| Spolu | | | | 2 010 008 | 2 287 613 |

K prijatým bankovým úverom má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnuiteľné veci a záložné právo na pohľadávky (podrobnejšie popísané pri jednotlivých zložkách majetku).

GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A. sa za Spoločnosť zaručila v banke za všetky úvery a uistila banku, že Spoločnosť poskytne finančnú, technickú a inú pomoc pri všetkých prípadných právnych požiadavkách tretích strán a zabezpečí za Spoločnosť plnenie všetkých finančných záväzkov voči banke.

Spoločnosti zo zmluvy o pravidlách úverovania vyplývajú určité povinnosti, ktoré musí dodržiavať, v opačnom prípade môže dôjsť zo strany banky k zmene podmienok plnenia úverovej zmluvy.

6. Časové rozlíšenie

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 787 596 | 948 433 |
| Ročné vyúčtovanie služieb za teplo | 668 779 | 802 656 |
| Ročné vyúčtovanie služieb za vodu | 118 084 | 145 319 |
| Ročné vyúčtovanie služieb za byty | 733 | 458 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 813 | 3 299 |
| Dotácia | 813 | 3 299 |
| Spolu | 788 409 | 951 732 |

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 | Tržby za výrobu a distribúciu tepla a tržby za vodu | | Tržby za nájomné a služby spojené so správou bytového a nebytového fondu | | Iné | | Spolu | |
|---------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| odbytu a | b | c | d | e | f | g | | |
| Slovenská republika | 15 354 879 | 16 245 568 | 638 682 | 649 535 | 612 708 | 203 162 | 16 606 269 | 17 098 265 |
| Spolu | 15 354 879 | 16 245 568 | 638 682 | 649 535 | 612 708 | 203 162 | 16 606 269 | 17 098 265 |

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

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho: | 49 388 | 61 416 |
| Zmluvné pokuty a penále | 15 850 | 9 078 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 0 | 3 147 |
| Zúčtovanie dotácie na hmotný majetok | 2 486 | 3 394 |
| Refakturácia služieb vlastníkom | 15 893 | 15 851 |
| Prijaté notárske a súdne poplatky | 3 690 | 1 302 |
| Iné | 11 469 | 28 644 |
| Výnosy z finančných operácií | 619 579 | 153 669 |
| Výnosové úroky | 6 675 | 32 391 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 172 904 | 121 278 |
| Tržby z predaja CP | 440 000 | 0 |

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sú dividendy zo spoločnosti LMT, a.s. za rok 2012 v zmysle Zápisnice z riadneho valného zhromaždenia akcionárov obchodnej spoločnosti LMT a.s., konaného dňa 3.6.2013. Tržby z predaja CP sú za predaj akcií spoločnosti LMT, a.s..

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 | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 16 606 269 | 17 098 265 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 668 967 | 215 085 |
| Čistý obrat spolu | <u>17 275 236</u> | <u>17 313 350</u> |

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:

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 085 045 | 1 156 445 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>10 000</i> | <i>9 900</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 000 | 9 900 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Súvisiace audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 075 045</i> | <i>1 146 545</i> |
| Vedenie účtovníctva a poradenstvo | 550 237 | 628 765 |
| Oprava a udržiavanie tepelných zariadení | 81 262 | 127 404 |
| Dispečing | 52 356 | 52 356 |
| Revízie | 127 357 | 86 924 |
| Služby na prenajatom majetku | 89 913 | 50 148 |
| Strážna služba | 47 594 | 46 062 |
| Služby na tepelných zariadeniach | 10 868 | 9 472 |
| Nájomné | 61 375 | 56 194 |
| Právne úkony a poradenstvo | 22 724 | 5 896 |
| Oprava a údržba ostatné | 7 569 | 62 102 |
| Telekomunikačné náklady | 4 706 | 5 818 |
| Poštové poplatky | 2 719 | 3 025 |
| Údržba softvéru | 0 | 0 |
| Ostatné | 16 365 | 12 379 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 236 693 | 282 688 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 0 | 12 613 |
| Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam | -43 549 | 26 679 |
| Poistenie | 23 871 | 15 557 |
| Rezerva na súdne spory | 794 | 794 |
| Náklady na správu obecných bytov a nebytov | 192 063 | 182 088 |
| Odpisy pohľadávok | 53 997 | 37 854 |
| Iné | 9 517 | 7 103 |
| Finančné náklady, z toho: | 41 016 | 58 023 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>5</i> | <i>16</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 | 16 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>41 011</i> | <i>58 007</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | | |
| Nákladové úroky | 31 231 | 49 830 |
| Bankové poplatky | 7 348 | 8 177 |
| Predané CP | 2 432 | 0 |

Spoločnosť k 31.12.2013 ani k 31.12.2012 neevidovala žiadne mimoriadne náklady.

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: | 1 594 719 | | 100,00 % | 864 406 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 366 785 | 23,00 % | | 164 237 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 842 270 | 193 722 | 3,47 % | -524 653 | -99 684 | 6,17 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani (kredit.úroky BU,dividendy LMT) | -177 226 | -40 762 | -9,39 % | -138 856 | -26 383 | -5,40 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty 2011 rok 2012=1/7; rok 2013=6/7 | -828 157 | -190 476 | -11,94 % | -138 026 | -26 225 | -3,03 % |
| Zmena sadzby dane (r.2012 19%; r.2013 23%; r.2014 22%) | -32 247 | -7 417 | 0,00 % | 365 049 | 69 359 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 1 399 359 | 321 852 | 5,14 % | 427 920 | 81 304 | 16,74 % |
| Splatná daň z príjmov | | 82 732 | 5,14 % | | 144 686 | 16,74 % |
| Odložená daň z príjmov | | 239 120 | 14,99 % | | -63 382 | -7,33 % |
| Celková daň z príjmov | | 321 852 | 20,13 % | | 81 304 | 9,40 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 7 259 | 0 |
| 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

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma bytové a nebytové priestory. Ročné nájomné za rok 2013 bolo vo výške 437 454 EUR, za rok 2012 vo výške 434 341 EUR.

Najatý majetok

Spoločnosť má v dlhodobom nájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od mestskej časti Ružinov. Zmluva bola podpísaná v roku 2003 s platnosťou na 20 rokov.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti zo Zmluvy o komplexnom prenájme majetku vyplýva povinnosť hospodáriť s prenajatým majetkom v prospech prenajímateľa – Mestskej časti Ružinov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 1 pasívny súdny spor – zaplatenie fondu údržby a opráv za bytový dom Uránova 1 v celkovej hodnote (istiny + úrok z omeškania) 15 799 EUR.

Spoločnosť podlieha kontrole daňových a kontrolných orgánov (napr. Daňový úrad, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štátna energetická inšpekcia, Inšpektorát bezpečnosti práce, orgány životného prostredia). Daňové riziká sa vzťahujú najmä k obdobiu pred začlenením spoločnosti do COFELY Group. Keďže nie je možné kvantifikovať výšku daňových a iných rizík a aplikáciu jednotlivých zákonov kontrolnými orgánmi, riziká zaniknú 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 v budúcnosti významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 772 EUR (v roku 2012: 6784 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 10 492 EUR (v roku 2012: 8 768 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---------------------|-------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - rok 2013 | | | Časť 1 - rok 2013 | | |
| a | Časť 2 - rok 2012 | | | Časť 2 - rok 2012 | | |
| Peňažné príjmy | 6 772 | 10 492 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6 784 | 8 768 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté záruky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosťami Račianska teplárenská, a.s., Cofely, a.s., KPT, a.s., LMT, a.s., Službyt spol. s r.o., SKAL & CO, spol. s r.o., TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s. a GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A..

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d |
| Spolu transakcie spriaznených osôb | | 555 386 | 636 775 |
| Služby za vedenie účtovníctva a ekon.agendy | 01 | 550 239 | 628 765 |
| záruka za bankové úvery | 01 | 5 147 | 8 010 |

Kód druhu obchodu:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 327 214 | 403 540 |
| Poskytnutá pôžička v rámci konsolidovaného celku | 190 000 | 0 |
| Spolu aktíva | 517 214 | 403 540 |
| Závazky z obchodného styku | 239 264 | 68 638 |
| Spolu pasíva | 239 264 | 68 638 |

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 majúce 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 nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | f |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| | Stav k 31.12.2012 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 15 933 | 0 | 0 | 0 | 15 933 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 441 206 | 0 | 0 | 0 | 441 206 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 783 102 | 1 272 867 | -783 102 | 0 | 1 272 867 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 273 435 | 1 272 867 | -783 102 | 0 | 1 763 200 |

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 783 102 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Rozdelenie účtovného zisku | 2013 |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 783 102 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 783 102 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1 272 867 EUR rozhodne valné zhromaždenie. V zmysle úverovej zmluvy s bankou je rozdelenie 50% hodnoty hospodárskeho výsledku viazané schválením bankou.

Základné imanie spoločnosti je tvorené listinnými akciami v počte 1000 ks v nominálnej hodnote jednej akcie 33,193919 EUR a sú splatené. Zisk na akciu za rok 2013 bol 1 272,87 EUR (2012: 783,10 EUR).

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2011 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 15 933 | 0 | 0 | 0 | 15 933 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 441 206 | 0 | 0 | 0 | 441 206 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 880 962 | 783 102 | -880 962 | 0 | 783 102 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 371 295 | 783 102 | -880 962 | 0 | 1 273 435 |

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| | 2013 EUR | 2012 EUR |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 1 594 719 | 864 406 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 402 036 | 388 714 |
| Odpis pohľadávky | 53 997 | 37 854 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | - 74 100 | 26 679 |
| Zmena stavu rezerv | - 335 349 | - 18781 |
| Úrokové náklady (netto) | 24 556 | 17 439 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 9 466 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | - 612 904 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 052 955 | 1 325 777 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 717 301 | 929 961 |
| Úbytok (prírastok) zásob | - 5 | - 49 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | - 206 283 | - 2 074 090 |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 563 968 | 181 599 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 1 563 968 | 181 599 |
| Zaplatené úroky | - 31 231 | - 49 830 |
| Prijaté úroky | 6 675 | 32 391 |
| Zaplatená daň z príjmov | - 313 272 | 319 940 |
| Vyplatené dividendy | - 1 664 064 | - 1 983 602 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | - 437 924 | - 1 499 502 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | - 299 270 | - 354 766 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 440 000 | 3 147 |
| Obstaranie fin investícií | 2 432 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | - 190 302 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | - 47 140 | - 351 619 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | - 277 605 | - 314 056 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | - 277 605 | - 314 056 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | - 762 669 | - 2 165 177 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 533 347 | 3 698 524 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 770 678 | 1 533 347 |

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 prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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