

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

**Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 4 1 2 1 9 9 7

Účtovná zvierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Kód SK NACE

3 5 . 2 2 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D A L K I A V Ý C H O D N Ě S L O V E N S K O , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M O L D A V S K Á C E S T A

Číslo

8 / A

PSČ

0 4 0 1 1

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu




0 2 / 6 8 2 0 7 2 0 2

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

V I O L A . S Z E K E R O S O V A @ D A L K I A . S K

Zostavené dňa: 15.05.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti:**

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Moldavská cesta 8/A
040 11 Košice

Spoločnosť Dalkia Východné Slovensko, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 9895/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody
- montáž, opravy a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, opravy a údržba elektrických zariadení do 1 000 V objektoch triedy A
- s tým súvisiace služby a ďalšie činnosti podľa výpisu z OR.

3. Priemerný 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	81	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	82	73
počet vedúcich zamestnancov	6	4

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 2. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 13. mája 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. augusta 2009 schválilo Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: Konatelia

Ing. Ľuboš Kertész
Ing. Tomáš Koval
Miroslav Kot

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti počas roku 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s. Bratislava	41 692	100	100	
Spolu	41 692	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti DALKIA INTERNATIONAL Sociéte Anonyme, 37 Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny, Saint-André, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

K 31. decembru 2013 hodnota záväzkov Spoločnosti prevýšila hodnotu jej majetku o 260 tisíc EUR a vykázala výsledok hospodárenia po zdanení, stratu 482 tisíc EUR. Suma záväzkov k 31. decembru 2013 voči spoločnostiam skupiny Dalkia predstavuje 4 074 tisíc EUR.

Spoločnosť obdržala od svojho jediného spoločníka potvrdenie o plnej finančnej podpore a podpore jej podnikateľských aktivít v dohľadnej budúcnosti.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	Rovnomerne	25 %

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5%, 8,34%
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4, 6, 12, 20	Rovnomerne	8,34%, 16,67%, 25% 5%
Motorové vozidlá	4	Rovnomerne	25%

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) alebo čistou realizačnou hodnotou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

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

(m) Cudzí mena

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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.

(n) 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.

Spoločnosť účtuje výnos z predaja tepla na ÚK a tepla na výrobu teplej úžitkovej vody v posledný deň mesiaca na základe odpisov z meracích prístrojov za daný mesiac. Konečné ročné zúčtovanie s odberateľmi sa účtuje na základe skutočnosti do roku, s ktorým vecne a časovo súvisia. Skutočná ročná spotreba sa odberateľom vyfakturuje v nasledujúcom roku. Ostatné výnosy sa účtujú v deň dodania služby.

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 6 až 9.

Nehnuteľný a hnuteľný majetok je poistený do výšky 10 019 049,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	257 025
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý majetok je založený v prospech Environmentálneho fondu, ktorý poskytol Spoločnosti úver.

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 10 a 11.

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 346	11 165	0	0	0	0	0	0	95 511
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	15 618	11 165	0	0	0	0	0	0	26 783
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 728	0	0	0	0	0	0	0	68 728
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 290	11 165	0	0	0	0	0	0	71 455
Prírastky	0	8 256	0	0	0	0	0	0	0	8 256
Úbytky	0	15 618	11 165	0	0	0	0	0	0	26 783
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 928	0	0	0	0	0	0	0	52 928
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 056	0	0	0	0	0	0	0	24 056
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 800	0	0	0	0	0	0	0	15 800

Dalka Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 295	984 561	680 943	0	0	5 329 165	98 655	0	0	7 117 619
Prírastky	0	0	0	0	0	0	138 433	0	0	138 433
Úbytky	0	75 973	90 344	0	0	400 592	0	0	0	566 909
Presuny	0	-23 447	92 092	0	0	159 401	-228 046	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	24 295	885 141	682 691	0	0	5 087 974	9 042	0	0	6 689 143
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	317 030	506 240	0	0	2 780 199	0	0	0	3 603 469
Prírastky	0	44 608	47 367	0	0	505 057	0	0	0	597 032
Úbytky	0	26 573	89 908	0	0	222 903	0	0	0	339 384
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	335 065	463 699	0	0	3 062 353	0	0	0	3 861 117
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 295	667 531	174 703	0	0	2 548 966	98 655	0	0	3 514 150
Stav na konci účtovného obdobia	24 295	550 076	218 992	0	0	2 025 621	9 042	0	0	2 828 026

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siadla a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 295	885 141	682 691	0	0	5 087 974	9 042	0	6 689 143	
Prírastky	0	5 800	81 848	0	0	25 091	0	0	112 739	
Úbytky	0	0	95 869	0	0	4 623	0	0	100 492	
Presuny	0	0	0	0	0	9 042	-9 042	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	24 295	890 941	668 670	0	0	5 117 484	0	0	6 701 390	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	335 065	463 699	0	0	3 062 353	0	0	3 861 117	
Prírastky	0	44 413	57 605	0	0	425 570	0	0	527 588	
Úbytky	0	0	86 828	0	0	4 230	0	0	91 058	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	379 478	434 476	0	0	3 483 693	0	0	4 297 647	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 295	550 076	218 992	0	0	2 025 621	9 042	0	2 828 026	
Stav na konci účtovného obdobia	24 295	511 463	234 194	0	0	1 633 791	0	0	2 403 744	

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dalka Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	16 929
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 035	781	0	0	4 816
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
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 035	781	0	0	4 816

Zásoby sú poistené do výšky 260 000,- EUR (2012: 260 000,- EUR)

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	270 050	24 843	0	0	294 893
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	270 050	24 843	0	0	294 893

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	-	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 303 848	591 697	1 895 545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 596	0	11 596
Iné pohľadávky	45 013	0	45 013
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 360 457	591 697	1 952 154

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	12 900	0	12 900
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 900	0	12 900
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 206 398	598 280	1 804 678
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	25 463	0	25 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 231 861	598 280	1 830 141

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	265 551
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Československej obchodnej banky, a.s. z titulu poskytnutia bankového úveru. Viac informácií v bode G.6.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 676	1 496
Bežné bankové účty	394 698	490 081
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	396 374	491 577

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 095	6 142
Ostatné	4 095	6 142
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 442	3 369
Ostatné	4 442	3 369
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 640
Nevy fakturované poskytnuté služby	0	1 640
Spolu	8 537	11 151

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 412	388	0	0	4 800
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	4 412	388	0		4 800
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 412	388	0	0	4 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 768	20 717	33 768	0	20 717
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 117	11 513	13 117	0	11 513
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 040	9 204	9 040	0	9 204
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 157	20 717	22 157	0	20 717
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	11 511	0	11 511	0	0
Iné	100	0	100	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 611	0	11 611	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2012				k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 493	919	0	0	4 412
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	3 493	919	0		4 412
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 493	919	0	0	4 412
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 954	33 768	19 954	0	33 768
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 317	13 117	11 317	0	13 117
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	8 489	9 040	8 489	0	9 040
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 806	22 157	19 806	0	22 157
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	11 512	0	0	11 512
Iné	148	100	148	0	100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	148	11 611	148	0	11 611

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	4 081 838	3 190 644
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	31 041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 081 838	3 159 603
Krátkodobé záväzky spolu	752 357	1 530 478
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	242 751	1 223 646
Záväzky po lehote splatnosti	509 606	306 832

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G. 4.

V rámci dlhodobých záväzkov k 31.12.2013 Spoločnosť eviduje záväzky z úverov poskytnutých materskou spoločnosťou Dalkia a.s. v celkovej výške 3 785 095 EUR (2012: 2 897 000 EUR), z ktorých 25 516 EUR je vykázaných ako krátkodobý záväzok. Úvery sú splatné nasledovne:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

2 732 000 EUR k 30.06.2017 úročený 3MEURIBOrom + 2,45% p.a.

133 095 EUR je splatných v štvrtročných splátkach po 6 379 EUR až do 20.03.2019 úročený mesačným EURIBOrom + 2,95% p.a.

920 000 EUR je splatných do 30.06.2015 úročený 3MEURIBOrom + 0,8% p.a.

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z úverov poskytnutých spoločnosťou Dalkia Poprad a.s. v celkovej výške 250 000 EUR. Úver je splatný k 31.12.2015 a úročený je 3MEURIBOrom + 2,45 % p.a.

Spoločnosť taktiež vykazuje záväzok voči Environmentálnemu fondu z titulu prijatého úveru vo výške 65 143 EUR, z ktorého krátkodobá časť je 21 161 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	412 405	394 787
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-88 000	-96 000
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 590 870	-1 367 739
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	369 351	336 660
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	90 729	90 801
Zmena odloženého daňového záväzku	-72	18 853
Zaučtovaná ako náklad	-72	18 853
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

5. 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	1 537	2 640
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		3 114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 665	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	3 665	3 114
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	2 640	4 217
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 562	1 537

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB	EUR	1MEuribor +0,95	2007-2014	0	0	13 112
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13 112</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB	EUR	1MEuribor +0,95	2014	0	13 112	39 341
				<u>0</u>	<u>13 112</u>	<u>39 341</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>13 112</u>	<u>52 453</u>

Spoločnosť má úver od ČSOB v zostatkovej hodnote 13 112 EUR, ktorý je zabezpečených záložných právom banky k pohľadávkam a bianko zmenkou.

Úver od Environmentálneho fondu je vykázaný ako krátkodobé finančné výpomoci a ostatné dlhodobé záväzky.

Na úver poskytnutý ČSOB je zriadené záložné právo na pohľadávky. Viac informácií v F.3.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	256
Ostatné	0	256
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	74 320	88 087
Ostatné Grant	0	2 450
Ostatné návratný fin.príspevok	74 320	85 637
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 500	13 870
Ostatné Grant	2 184	2 554
Ostatné návratný fin.príspevok	11 316	11 316
Spolu	87 820	102 213

Rozpustenie nenávratných príspevkov je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

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

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

Oblasť odbytu a	Teplo, elektrina		Služby a tovar		Voda		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	8 154 827	8 293 019	2 408 998	1 224 429	600 291	614 306	11 164 116	10 131 754
Spolu	8 154 827	8 293 019	2 408 998	1 224 429	600 291	614 306	11 164 116	10 131 754

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia materiálu	150	20 748
aktivácia dlhodobého HM	150	20 748
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 929	30 928
Zmluvné pokuty a penále	5 160	8 546
Prijaté náhrady škod	4 728	1 432
Výnosy Grant	2 821	2 604
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	2 000
Iné	11 220	16 346
Finančné výnosy, z toho:	4 309	293
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	11
	33	11
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	4 276	282
	4 276	282

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:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	8 154 827	8 293 019
Tržby z predaja služieb	2 961 805	1 829 606
Tržby za tovar	47 484	9 129
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	94 598	329 670
Čistý obrat spolu	11 258 714	10 461 424

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 303 552	1 585 686
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 966</i>	<i>12 422</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 966	12 422
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 291 586</i>	 <i>1 573 264</i>
Ostatné služby (preprava odrezkov, ener. služby, Navision,...)	517 073	471 544
Poddodávateľské práce	443 075	0
Poradenstvo daňové, právne, ekonomické	355 903	311 879
Nájomné	322 639	279 586
Technická pomoc	290 286	302 029
Oprava a údržba	151 795	49 924
Revízie zariadení	43 653	60 313
Telefony	13 662	16 201
Cestovné	5 252	3 393
Reprezentačné	3 850	7 346
Poštovné	3 351	3 433
Ostatné služby	141 048	67 616
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 15 299	 24 115
Poistenie	6 104	6 466
Iné	6 515	13 416
Pokuty	2 681	209
Odpis pohľadávky	0	4 024
 Finančné náklady, z toho:	 92 433	 107 390
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26</i>	<i>29</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	29
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>92 407</i>	 <i>107 361</i>
Nákladové úroky	90 571	105 019
Bankové poplatky	1 836	2 342

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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:	-481 920		100,00 %	-349 043		100,00 %
teoretická daň		-110 842	23,00 %		-66 318	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	118 067	27 155	-5,63 %	80 922	15 375	-4,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-101 676	-23 385	4,85 %	-7 825	-1 487	0,43 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	465 529	107 072	-22,22 %	275 945	52 430	-15,02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	96	22	0,00 %	280	53	-0,02 %
Spolu	96	22	0,00 %	280	53	-0,02 %
Splatná daň z príjmov		22	0,00 %		53	-0,02 %
Odložená daň z príjmov		-72	0,01 %		18 853	-5,40 %
Celková daň z príjmov		-50	0,01 %		18 906	-5,42 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 945	15 147
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	1 590 870	1 367 740
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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme majetok (budova, technológia), v ktorom prevádzkuje vlastné technologické zariadenia na zabezpečenie príjmov dodávky tepelnej energie. Nájomné zmluvy sú uzatvorené vo väčšine na dobu neurčitú resp. do roku 2013-2025 (73 ks nájomných zmlúv). Ročný náklad je vo výške 154 381 EUR

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma energetické zariadenie od 01-12/2013 spoločnosti Dalkia Komfort a.s.. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2013 sumu 11 207 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok	0	88 049
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	231 534	280 428
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	310 201
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Nájomná zmluva s CMT-Real, s.r.o. je uzatvorená od 15.05.2011 na dobu určitú, tj. na 2 roky. Ročný náklad je vo výške 73 985 EUR

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti Dalkia Východné Slovensko, s.r.o. nepoberali za výkon svojej funkcie žiadnu odmenu.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 169	0	0	0	4 169
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 501 830	0	0	0	1 501 830
Neuhradená strata minulých rokov	-957 620	0	0	-367 949	-1 325 569
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-367 949	-481 870	0	367 949	-481 870
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	222 122	-481 870	0	0	-259 748

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)					f
	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012	
Základné imanie	41 692	0	0	0	0	41 692
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 169	0	0	0	0	4 169
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 501 830	0	0	0	0	1 501 830
Neuhradená strata minulých rokov	-426 493	0	0	-531 127	0	-957 620
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-531 127	-367 949	0	531 127	0	-367 949
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	590 071	-367 949	0	0	0	222 122

Účtovná strata za rok 2012 bola takto:

	2012
Účtovná strata	367 949

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 367 949 EUR bola rozdelená valným zhromaždením na neuhradenú stratu minulých období.

Vysporiadanie účtovnej straty	2012
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	367 949
Iné	0
Spolu	367 949

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške - 481 870 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod celého výsledku hospodárenia na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-407 618	-126 797
Zaplatené úroky	-90 571	-105 019
Prijaté úroky	4 276	282
Zaplatená daň z príjmov	22	53
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Vyplatené dividendy a tantiemy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-493 891	-231 481
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-493 891	-231 481
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-112 738	-138 434
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	400	211 551
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-112 338	73 117
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy z medzipodnikových úverov	920 000	765 000
Splátky medzipodnikových úverov	-352 537	-281 816
Splátky dlhodobých záväzkov	4 064	-28 924
Kapitálové fondy	0	0
Splátky z prijatých úverov a pôžičiek z bánk	-60 502	-217 922
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	511 025	236 338
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-95 203	77 974
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	491 577	413 603
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	396 374	491 577

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-395 625	-244 306
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	545 279	605 286
Odpis dlhodobých pohľadávok	0	0
Zmena stavu rezerv	-12 663	14 738
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-11 779	40 714
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	4 191
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-400	15 976
Zmena stavu opravných položiek	-24 062	-240 781
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	100 749	195 818
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-59 427	-252 041
Úbytok (prírastok) zásob	9 558	-65 371
(Úbytok) prírastok záväzkov	-458 499	-5 203
Peňažné toky z prevádzky	-407 618	-126 797

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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 zvierka, 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 zvierka.

Dallia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 346	0	0	11 165	0	0	0	0	95 511
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 346	0	0	11 165	0	0	0	0	95 511
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 034	0	0	11 165	0	0	0	0	63 199
Prírastky	0	8 256	0	0	0	0	0	0	0	8 256
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 290	0	0	11 165	0	0	0	0	71 455
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 312	0	0	0	0	0	0	0	32 312
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 056	0	0	0	0	0	0	0	24 056