

TEPLO GGE s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2013 a
Správa nezávislého audítora**

september 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TEPLO GGE s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TEPLO GGE s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TEPLO GGE s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161




Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

V Bratislave, 29. septembra 2014

.....
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

The first part of the paper discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It is essential for the business to have a clear and concise record of all income and expenses. This will help the business owner to understand the financial health of the business and make informed decisions.

The second part of the paper discusses the importance of maintaining accurate records of all assets and liabilities. This will help the business owner to understand the financial health of the business and make informed decisions.

The third part of the paper discusses the importance of maintaining accurate records of all debts and obligations. This will help the business owner to understand the financial health of the business and make informed decisions.

The fourth part of the paper discusses the importance of maintaining accurate records of all taxes and other legal obligations. This will help the business owner to understand the financial health of the business and make informed decisions.

The fifth part of the paper discusses the importance of maintaining accurate records of all other financial information. This will help the business owner to understand the financial health of the business and make informed decisions.

Súvaha Úč POD 1 - 01

SÚVAHA

k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 4 1 0 2 7	☒ riadna	☒ zostavená	od 0 1	2 0 1 3
IČO	☐ mimoriadna	☐ schválená	do 1 2	2 0 1 3
3 6 0 1 2 4 2 4		(vyznačí sa x)	Bezprostredne	
SK NACE			predchádzajúce	od 0 1
3 5 . 3 0 . 0			obdobie	do 1 2
				2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e p l o G G E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica R o z k v e t Číslo 2 0 5 8 / 1 2 5

PSČ 0 1 7 0 1 Obec P o v a ž s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu 0 4 2 / 4 3 7 8 3 3 3 Číslo Faxu 0 4 2 / 4 3 2 3 8 2 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 9 0 9 2 0 1 4			
Schválená dňa:			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Súvaha Úč POD 1-01	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001		24 023 682	20 162 554	21 027 511
				3 861 128		
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		16 470 815	13 479 846	13 693 067
				2 990 969		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003		-538 877		
				-538 877		
	2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	3. Softvér (013) - /073, 091A/	005				
	4. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
	5. Goodwill (015) - /075, 091A/	007		-538 877		
				-538 877		
	6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011		17 008 545	13 478 699	13 692 792
				3 529 846		
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012		105 059	105 059	105 059
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013		6 422 633	5 364 956	5 681 297
				1 057 677		

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	7 242 826	5 197 728	4 478 436
			2 045 098		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	3 186 039	2 758 968	2 981 788
			427 071		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	51 988	51 988	67 237
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			378 975
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021	1 147	1 147	275
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	1 147	1 147	275
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	7 383 794	6 513 635	7 153 059
			870 159		
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	48 450	48 450	67 217
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) -/191,19X/	032	48 450	48 450	67 217
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
4.	Výrobky (123) - 194	034			
5.	Zvieratá (124) - 195	035			
6.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
7.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	130 000	130 000	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2	Netto 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	130 000	130 000	
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	5 940 871 870 159	5 070 712	5 763 032
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	2 925 881 870 159	2 055 722	2 028 861
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	832 000	832 000	828 852
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	379 230	379 230	1 197 189
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	1 515 209	1 515 209	1 584 775
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	249 324	249 324	78 324
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	39 227	39 227	45 031
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	1 264 473	1 264 473	1 322 810
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	9 413	9 413	6 277

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057		1 255 060	1 255 060
					726 104
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			590 429
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie (r. 062 až r. 065)	061		169 073	169 073
					181 385
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063		95 870	95 870
					90 996
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065		73 203	73 203
					90 389

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	20 162 554	21 027 511
A.	Vlastné imanie r. 068+r. 073+r. 080+r. 084+r. 087	067	4 480 370	4 011 055
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 000 000	1 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 000 000	1 000 000
	2. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
	3. Zmena základného imania +/- 419	071		
	4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	-112 132	-187 399
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
	2. Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
	3. Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
	4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-112 132	-187 399
	5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
	6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/-416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	540 287	485 005
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	123 545	68 263
	2. Nedeliteľný fond (422)	082		
	3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	416 742	416 742
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	2 082 511	1 608 160
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	2 082 511	1 608 160
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	969 704	1 105 289
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	15 207 758	15 534 452
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	73 901	55 295
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
	2. Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	42 929	55 295
	3. Ostatne dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
	4. Ostatne krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	30 972	
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r.105)	094	1 046 779	344 873

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevylfakturované dodávky (476A)	097		
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy(473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	8 542	5 728
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	578 421	162 478
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	459 816	176 667
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	7 297 357	7 516 263
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	4 260 812	3 737 762
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
2.	Nevylfakturované dodávky (326, 476A)	109	37 931	140 368
3.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	1 259	1 318 897
4.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	2 647 338	2 047 338
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	42 746	61 303
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	28 146	36 737
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	37 626	49 672
9.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	241 499	124 186
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	6 789 721	7 618 021
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	3 657 799	5 370 271
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	3 131 922	2 247 750
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	474 426	1 482 004
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	194 627	592 412
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	254 403	609 793
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	25 396	279 799

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 4 1 0 2 7				
IČO	☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie od	0 1
3 6 0 1 2 4 2 4	☐ mimoriadna	☐ schválená	do	1 2
SK NACE	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	0 1
3 5 . 3 0 . 0			do	1 2
				2 0 1 3
				2 0 1 3
				2 0 1 2
				2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e p l o G G E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o z k v e t

Číslo

2 0 5 8 / 1 2 5

PSČ

0 1 7 0 1

Obec

P o v a ž s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 3 7 8 3 3 3

Číslo Faxu

0 4 2 / 4 3 2 3 8 2 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 9 0 9 2 0 1 4			
Schválená dňa:			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01				
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A,507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	17 114 017	16 322 650
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602,606)	05	17 114 017	16 321 279
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		1 371
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	13 558 469	12 930 101
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	12 123 083	11 527 026
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 435 386	1 403 075
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	3 555 548	3 392 549
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	945 766	881 065
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	673 907	613 810
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	236 868	213 209
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	34 991	54 046
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	40 712	41 536
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 249 811	642 617
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	958 923	19 516
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	943 316	27 955
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	30 658	12 693
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648,655, 657)	22	694 232	57 967
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549,555, 557)	23	88 839	40 371
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17- r. 18 + r. 19- r. 20 - r. 21 + r. 22 -r. 23 + (- r. 24) - (- r. 25)	26	1 909 601	1 823 795

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	194 130	27 737
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	590 429	49 703
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		500
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		500
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		12 109
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	78 478	88 786
N.	Nákladové úroky (562)	39	374 371	429 829
XI.	Kurzové zisky (663)	40	13	10
O.	Kurzové straty (563)	41	12	944
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	77 530	24 060
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	-769 721	-399 612
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	1 139 880	1 424 183
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	170 176	318 894
S.1.	- splatná (591, 595)	49	104 640	157 398
2.	- odložená (+/- 592)	50	65 536	161 496
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	969 704	1 105 289
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	1 139 880	1 424 183
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	969 704	1 105 289

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ eurocentoch ☒ celých eurách *)

Za obdobie od

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 7 0 9 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)

☒ riadna
☐ mimoriadna
☐ priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ zostavená
☐ schválená

IČO

3 6 0 1 2 4 2 4

DIČ

2 0 2 0 4 4 1 0 2 7

Kód SK NACE

3 5 . 3 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e p l o G G E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o z k v e t

Číslo

2 0 5 8 / 1 2 5

PSČ

0 1 7 0 1

Obec

P o v a ž s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 3 7 8 3 3 3

Číslo Faxu

0 4 2 / 4 3 2 3 8 2 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 0 9 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Teplo GGE s.r.o.
Rozkvet 2058/125, 017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Teplo GGE s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 07.10.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 30.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 3544/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- správa bytového a nebytového hospodárstva
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností a hnutelných vecí
- výroba a rozvod tepla – prevádzka tepelnoenergetických zariadení
- poradenská činnosť súvisiaca so spravovaním bytových, nebytových a tepelných zariadení
- poskytovanie sprostredkovateľských služieb v oblasti merania a regulácie tepla a teplej úžitkovej vody
- elektroenergetika – výroba a dodávka elektriny

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	46
počet vedúcich zamestnancov	6	5

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01.10.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie r. 2012.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:		
Ing. Pavol Bero - konateľ	aktívny	aktívny
Július Marton - konateľ	aktívny	aktívny
Ing. Rudolf Pradla - konateľ	aktívny	aktívny

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
GGE a.s.	900 000	90	90	0
TENERGO Brno, a.s.	100 000	10	10	0
Spolu	1 000 000	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GGE a.s., Pekná cesta 6, Bratislava, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Grafobal. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, Sasinkova 5, Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Goodwill sa odpisuje daňovo 7 rokov rovnomerne, záporný goodwill sa odpíše účtovne v prvom roku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Budovy, stavby	20 rokov	Rovnomerná	5%
Stroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná	16,7%
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná	25%
Technologické zariadenia	12 rokov	Rovnomerná	8,33%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiel (1%) na základnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava sa ocenil pri nadobudnutí v obstarávacej cene vo výške 275 EUR, zo základného imania vo výške 25 000 EUR a kapitálového fondu vo výške 2 500 EUR.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31.12.2013.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu. Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny a nevyúčtované energie.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, stravenky, čerpanie sociálneho fondu, 13. plat a ročná odmena viazaná na splnenie hospodárskeho výsledku. Zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

t) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny, tepla a vody a ich distribúcie sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

u) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA**1. 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	Oceniteľné 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	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
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	-538 877	0	0	0	-538 877
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
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
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	Oceniteľné 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	-538 877	0	0	0	0	0	0	0	-538 877	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	-538 877	0	0	0	0	0	0	0	-538 877	0
Oprávky																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	-538 877	0	0	0	0	0	0	0	-538 877	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	-538 877	0	0	0	0	0	0	0	-538 877	0
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť TENERGO Brno, a.s. vložila 1.2.2012 časť podniku do Spoločnosti. Pri vklade vznikol záporný goodwill ako rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepenažného vkladu započítanou na vklad spoločníka. Následne bol tento záporný goodwill odpísaný do výkazu ziskov a strát.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	veci e						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	105 059	6 417 432	5 984 676	0	0	0	3 186 039	67 237	378 975	16 139 418
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 196 915	176 955	2 373 870
Úbytky	0	0	53 224	0	0	0	0	895 590	555 930	1 504 744
Presuny	0	5 200	1 311 374	0	0	0	0	-1 316 574	0	0
Stav k 31.12.2013	105 059	6 422 632	7 242 826	0	0	0	3 186 039	51 988	0	17 008 545
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	736 135	1 506 240	0	0	0	204 251	0	0	2 446 626
Prírastky	0	321 542	570 473	0	0	0	222 820	0	0	1 114 835
Úbytky	0	0	31 616	0	0	0	0	0	0	31 616
Stav k 31.12.2013	0	1 057 677	2 045 098	0	0	0	427 071	0	0	3 529 846
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	105 059	5 681 297	4 478 436	0	0	0	2 981 788	67 237	378 975	13 692 792
Stav k 31.12.2013	105 059	5 364 955	5 197 728	0	0	0	2 758 968	51 988	0	13 478 699

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	61 622	5 261 623	3 366 236	0	0	0	429 839	0	9 119 320
Prírastky	6 720	648 539	1 841 611	0	0	3 186 039	972 968	828 975	7 484 852
Úbytky	0	0	14 754	0	0	0	0	450 000	464 754
Presuny	36 717	507 270	791 583	0	0	0	-1 335 570	0	0
Stav k 31.12.2012	105 059	6 417 432	5 984 676	0	0	3 186 039	67 237	378 975	16 139 418
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	417 653	847 738	0	0	0	0	0	1 265 391
Prírastky	0	318 482	658 759	0	0	204 251	0	0	1 181 492
Úbytky	0	0	257	0	0	0	0	0	257
Stav k 31.12.2012	0	736 136	1 506 240	0	0	204 251	0	0	2 446 627
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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	61 622	4 843 970	2 518 498	0	0	0	429 839	0	7 853 929
Stav k 31.12.2012	105 059	5 681 297	4 478 436	0	0	2 981 788	67 237	378 975	13 692 792

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

4 095 817
10 445

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených komplexným živlom, krádež vlamaním/vandalizmus a ostatné náklady (vypratanie, demontáž, remontáž) až do výšky 12 101 163 EUR (2012: 10 701 409 EUR).

Dlhodobý finančný majetok

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	0	275	0	0	0	0	275
Prírastky	0	0	872	0	0	0	0	872
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	1 147	0	0	0	0	1 147
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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	275	0	0	0	0	275
Stav k 31.12.2013	0	0	1 147	0	0	0	0	1 147

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pod- statným vplyvom	c	Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky ÚJ v kons. Cel- ku	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.1.2012		0	0	0	275	0	0	0	0	0	0	0	275
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	275	0	0	0	0	0	0	0	275
Opravné položky													
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav k 1.1.2012		0	0	0	275	0	0	0	0	0	0	0	275
Stav k 31.12.2012		0	0	0	275	0	0	0	0	0	0	0	275

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
IFM, a.s. Bratislava	1	1	114 718	5 113	1 147
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					
	x	x	x	x	1 147

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zání- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	814 122	120 542	0	64 505	870 159
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	814 122	120 542	0	64 505	870 159

Spoločnosť tvorila opravné položky v zmysle účtovných postupov po individuálnom posúdení každej rizikovej pohľadávky.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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	130 000	0	130 000
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	130 000	0	130 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 827 076	1 098 805	2 925 881
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	832 000	0	832 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	379 230	0	379 230
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	1 515 209	0	1 515 209
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	249 324	0	249 324
Iné pohľadávky	39 227	0	39 227
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 842 066	1 098 805	5 940 871

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 098 805	2 683 940
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 842 066	3 893 214
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 940 871	6 577 154
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 000	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	130 000	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 117 728
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				130 000	0
Poskytnutie dlhodobej pôžičky GGE, a.s.				130 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 726 439	3 610 816
Poskytnutie krátkodobej pôžičky TENERGO Brno, a.s.				369 534	1 196 719
Poskytnutie krátkodobej pôžičky GGE, a.s.				800 000	800 000
Poskytnutie krátkodobej pôžičky GGE, a.s.				400 000	400 000
Poskytnutie krátkodobej pôžičky ELGAS, s.r.o.				0	470
Poskytnutie krátkodobej pôžičky POV BYT Development, s.r.o.				289 740	255 740
Poskytnutie krátkodobej pôžičky POV BYT Development, s.r.o.				825 469	884 195
Úroky z pôžičiek poskytnuté (spriaz. strany)				41 696	73 692

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám nemajú určenú formu zabezpečenia. Pôžička spoločnosti POV BYT Development, s.r.o. bola splatená v roku 2014.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	9 413	6 277
Bežné bankové účty	1 255 060	726 104
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 264 473	732 381

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené nižšie:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	590 429	0	590 429	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedné- ho roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finanč- ného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	590 429	0	590 429	0

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95 870	90 996
Nájomné, licencie	82 211	89 116
Poistky	12 275	21
Publikácie	246	0
Leasing úroky	1 138	1 859
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	73 203	90 389
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	59 255	51 432
Služby, ostatné	13 948	38 957
Spolu	169 073	181 385

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-187 399	75 267	0	0	-112 132
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	68 263	0	0	55 282	123 545
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	416 742	0	0	0	416 742
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 608 160	29 702	0	444 649	2 082 511
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 105 289	969 704	605 358	-499 931	969 704
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 011 055	1 074 673	605 358	0	4 480 370

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	993 360	0	0	1 000 000
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	-146 329	12 816	53 886	0	-187 399
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-7 000	7 000	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	59 508	0	0	8 755	68 263
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	416 742	0	0	0	416 742
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 426 520	0	893 360	75 000	1 608 160
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87 550	1 105 289	3 795	-83 755	1 105 289
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
Vlastné imanie spolu	2 843 631	2 118 465	951 041	0	4 011 055

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-
- zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov (po znížení o odloženú daň)	75 267
- zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-
Spolu	75 267

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 105 289 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	2013
Účtovný zisk		0
Rozdelenie účtovného zisku		2013
Prídel do zákonného rezervného fondu		55 282
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		5 358
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		444 649
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		600 000
Iné		0
Spolu		1 105 289

Štatutárny orgán Spoločnosti do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2013.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 295	73 901	55 295	0	73 901
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 295</i>	<i>42 929</i>	<i>55 295</i>	<i>0</i>	<i>42 929</i>
Nevyúčt. energie	1 416	3 146	1 416	0	3 146
Nevyčerpané dovolenky	32 869	31 164	32 869	0	31 164
Audit, overenie ÚZ	21 010	8 619	21 010	0	8 619
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>30 972</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30 972</i>
Nevyplatené odmeny	0	30 972	0	0	30 972
Rezervy spolu	55 295	73 901	55 295	0	73 901

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 950	78 854	71 509	0	55 295
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 950</i>	<i>78 854</i>	<i>71 509</i>	<i>0</i>	<i>55 295</i>
Nevyčerpané dovolenky	6 605	56 475	30 211	0	32 869
Emisné kvoty	25 746	0	25 746	0	0
Audit, ostatné	15 599	22 379	15 552	0	22 426
Rezervy spolu	47 950	78 854	71 509	0	55 295

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	1 046 779	344 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 046 779	344 873
Krátkodobé záväzky spolu	7 297 357	7 516 263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 224 357	6 732 199
Záväzky po lehote splatnosti	2 073 000	784 064

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 368 688	-768 466
odpočítateľné	146 822	150 211
zdaniteľné	-2 515 510	-918 677
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	278 615	349
odpočítateľné	278 615	349
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	459 816	176 667
Zmena odloženého daňového záväzku	283 149	107 609
Zaúčtovaná ako náklad	65 536	161 496
Zaúčtovaná do vlastného imania	217 613	-53 887

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 728	2 339
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 717	8 051
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 358	3 795
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	1 170
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 075	13 016
Čerpanie sociálneho fondu	11 261	9 627
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 542	5 728

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				3 657 799	5 370 271
UniCreditBank-úver PB	EUR	3,25	31.12.2015	3 140 000	3 860 000
Tatra banka – úver PB	EUR	3,10	31.12.2014	0	541 940
UniCreditBank-úver DNV	EUR	3,0	30.05.2014	0	65 136
UniCreditBank-úver Snina	EUR	3,85	15.04.2014	104 398	404 363
UniCreditBank-úver Želiezovce Biomasa	EUR	3,0	26.12.2019	324 265	365 134
UniCreditBank-úver Žel.	EUR	3,0	21.12.2016	89 136	133 698
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 131 922	2 247 750
UniCreditBank-úver PB	EUR	3,25	31.12.2015	720 000	720 000
Tatra banka – úver PB	EUR	3,10	31.12.2014	541 940	90 320
UniCreditBank-úver DNV	EUR	3,0	30.05.2014	54 821	128 839
UniCreditBank-úver Snina	EUR	3,85	15.04.2014	334 992	301 871
UniCreditBank-úver Želiezovce Biomasa	EUR	3,0	26.12.2019	65 196	73 027
UniCreditBank-úver Žel.	EUR	3,0	21.12.2016	44 568	44 569
UniCreditBank-KKU	EUR	2,90	27.11.2014	1 370 405	889 124
Spolu				6 789 721	7 618 021

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov:

UniCreditBank – úver Považská Bystrica č.000114/CORP/10/011 – záložné právo k nehnuteľnostiam v KÚ P.B. list vlastníctva č.6626, príslušenstvo a súčasti stavieb

Tatra banka – úver Považská Bystrica č.854/2011 – Technológia plynovej kotolne Lánska 995 P.B.

UniCreditBank – úver Devínska Nová Ves č.000319/CORP/2012 – ručiteľ: GGE a.s. Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava

UniCreditBank – úver Snina č.000318/CORP/2012 - Hnuteľný majetok – domové odovzdávacie stanice a potrubia, zmenka, pohľadávky SVB

UniCreditBank – úver Želiezovce Biomasa č.000321/CORP/2012 - Hnuteľný majetok – kotolňa na biomasu, priemyselný vysávač, vysokozdvížný vozík, nehnuteľný majetok – dve kotolne s pozemkami, pohľadávky – Medfin Leasing Želiezovce, OSBD Levice, Mesto Želiezovce

UniCreditBank – úver Želiezovce č.000320/CORP/2012 – Hnuteľný majetok – kotolne Mierová 51, Sládkovičova 42, Fučíkova 37, Mierová 68, Sládkovičova 5

UniCreditBank – Kontokorentný úver – pohľadávky PB a Bytové družstvo Snina Budovateľská 2204

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	1 259	1 318 897
Závazky voči TENERGO Brno, a.s.				0	0	1 318 897
Úroky z pôžičiek (iné v skup.)				0	1 259	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				0	1 259	1 318 897

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	194 627	592 412
Vyúčtovanie tepla a vody	193 510	588 579
Úroky z pôžičiek a úverov	0	3739
Ostatné	1117	94
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	254 403	609 793
Dotácia PK Biomasa Snina a Želiezovce	254 403	279 799
Emisné kvóty bezplatne pridelené	0	329 994
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 396	279 799
Emisné kvóty bezplatne pridelené	0	253 166
Predpis ZN za NP	0	1 237
Dotácia PK Biomasa Snina a Želiezovce	25 396	25 396
Spolu	474 426	1 482 004

9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	135 652	0
Derivát CAP	0	135 652	0

Názov položky	Stav k 31.12.2013		Stav k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hos- podárenia	vlastné ima- nie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	98 633	0	-34 070
Derivát CAP	0	98 633	0	-34 070

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	3 860 000	4 580 000
Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	3 860 000	4 580 000

10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	155 403	520 950	0	31 199	16 149	0
Finančný náklad	26 776	39 674	0	22 381	66 450	0
Spolu	182 179	560 624	0	53 580	82 599	0

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo, voda, elektrina, výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	16 875 584	14 580 220	167 027	116 242	71 406	1 624 817
Spolu	16 875 584	14 580 220	167 027	116 242	71 406	1 624 817

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	1 371
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	1 371
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 653 155	77 483
Tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	958 923	19 515
Ostatné výnosy z hospodárs.činnosti	31 768	6 267
Emisné kvóty	583 160	28 421
Výnosy z dotácií	25 396	23 280
Výnosy z odpísaných pohľadávok	22 900	0
Výnosy z predaja kovového odpadu	31 008	0
Finančné výnosy, z toho:	272 621	117 033
Kurzové zisky, z toho:	13	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	272 608	117 023
Úrokové výnosy z pôžičiek	77 848	87 691
Tržby z predaja emisií	194 130	27 737
Ostatné	630	1 596
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	16 437 015	14 580 220
Tržby z predaja služieb	677 002	1 741 059
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 925 763	194 506
Čistý obrat celkom	19 039 780	16 515 785

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 435 386	1 403 075
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 400</i>	<i>21 010</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 400	21 010
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 426 986</i>	<i>1 382 065</i>
Opravy a udržiavanie	446 800	432 433
Cestovné	9 959	12 506
Náklady na reprezentáciu	6 364	13 844
Revízie a prehliadky	61 216	35 887
Dopravné služby	3 834	32
Nájomné	318 288	230 205
Stočné a zrážkové vody	87 020	73 284
Reklama	5 882	13 187
Telefonne služby	16 703	19 030
školenia	5 240	4 150
Notárske a právne služby	36 934	26 137
Služby výpočtovej techniky	22 360	23 453
marketing	24 000	22 000
Ostatné	382 386	475 917
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 062 813	81 019
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	943 316	19 083
Predaný materiál	0	8 872
Dary	12 316	643
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	8	2
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	889	3 891
Odpis pohľadávky	22 900	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 658	12 692
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	52 726	35 835
Finančné náklady, z toho:	1 042 342	516 645
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>944</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 042 329</i>	<i>515 700</i>
Náklady na predané emisné kvóty	590 430	49 703
Náklady na precenenie cenných papierov ERU	0	12 109
Bankové poplatky, poplatky za CAP	77 529	24 060
Úroky z prijatých pôžičiek	374 371	429 829
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
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	-20 901	30 724
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	217 613	-53 887

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 139 880			1 424 183		
teoretická daň		262 172	23		270 595	19
Daňovo neuznané náklady	49 084	11 289		92 501	17 575	
Výnosy nepodliehajúce dani	-979	-225		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-20 901		0	30 724	
Iné	0	-82 160		0	0	
Spolu		170 176	15		318 894	22
Splatná daň z príjmov		104 640	9		157 398	11
Odložená daň z príjmov		65 536	6		161 496	11
Celková daň z príjmov		170 176	15		318 894	22

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	2 673 713	3 255 227
Odpísané pohľadávky	65 793	1 288

Jedná sa o prenajatý majetok TEZ-Snina A TEZ Devínska Nová Ves a odpísané nedobytné pohľadávky za dodávku tepla a TUV.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre riadenie sieťových odvetví ("ÚRSO"). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie

dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá Spoločnosť.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

Spoločnosť eviduje vo výnosoch budúcich období priznané dotácie na nákup hmotného majetku. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé porušenia akýchkoľvek zmluvných podmienok priznaných dotácií, ktoré by mohli viesť k povinnosti vrátiť tieto dotácie.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je Spoločnosti známa žiadna skutočnosť (existencia pasívnych súdnych sporov, poskytnuté záruky, záväzky z ručenia), ktorá by nebola premietnutá v záväzkoch súvahy.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 139 880	1 424 183
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 249 811	642 617
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	30 658	12 693
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	18 606	7 345
Urokové náklady (netto)	295 893	341 043
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 767	-333
Strata / (zisk) z predaja emisných kvót	396 299	21 966
Rozpustenie pridelených emisných kvót	-583 160	-28 421
Rozpustenie pridelených dotácií	-26 633	-23 280
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 514 587	2 397 813
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 409	-179 363
Úbytok (prírastok) zásob	18 767	-10 121
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	50 018	796 482
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 584 781	3 004 811

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 584 781	3 004 811
Zaplatené úroky	-374 371	-429 829
Prijaté úroky	36 782	88 786
Zaplatená daň z príjmov	-227 593	-212 307
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 019 599	2 451 461
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 072 991	-1 791 448
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	950 083	19 417
Obstaranie fin investícií	0	0
Príjmy z predaja emisných kvót	194 130	27 737
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-499 064	-1 983 041
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-427 842	-3 727 335
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky finančného lízingu	-110 446	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-828 300	-153 816
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-120 919	1 318 897
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov pri vklade časti podniku	0	722 672
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 059 665	1 887 753
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	532 092	611 879
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	732 381	120 502
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 264 473	732 381

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.