

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 5

0 9

2 0 0 7

Účtovná závierka

*)

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

pribežná

Účtovná závierka

*)

☒

zostavená

☐

schválená

IČO

3 6 3 0 0 6 8 3

DIČ

2 0 2 0 1 1 1 4 6 7

Kód SK NACE

3 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E P L Á R E Ň , a . s . , P o v a ž s k á B y s t r i c a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o b o t n i c k a

Číslo

PSČ

0 1 7 3 4

Obec

P o v a ž s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 6 6 4 3 0 1

Číslo Faxu

0 4 2 /

E-mailová adresa

g a l o v i c o v a @ t e p l a r e n . s k

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 k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TEPLÁREŇ, a.s. Považská Bystrica
Robotnícka ul.
017 34 Považská Bystrica

Spoločnosť TEPLÁREŇ, a.s. Považská Bystrica (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná tiež 5. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka 10073/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba a dodávka tepla a elektrickej energie.

3. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	41
z toho: vedúci zamestnanci	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2012 bola schválená na riadnom zasadnutí Valného zhromaždenia 4.10.2013. Zisk za rok 2012 v sume 799 474,06 EUR bol rozdelený nasledovne:

Položka	2012
Účtovný zisk	799 474
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	79 947
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	15 990
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	703 537
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	799 474

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dozorná rada	Predstavenstvo
PhDr. Pavel Komorník M.B.A. Ing. Roland Tóth Roman Jankovič Mgr. Peter Ďurček do 21.11.2013 Ing. Dušan Tomčík do 21.11.2013 Ladislav Buocik do 21.11.2013	Ing. Pavol Bero – predseda Ing. Stanislav Bednár – člen Ing. Dušan Tomčík – člen od 21.11.2013 Ing. Martin Bartoš – člen do 21.11.2013
Výkonné vedenie	
Ing. Dušan Tomčík – generálny riaditeľ	Ing. Eduard Lečko – výrobný riaditeľ Ing. Stanislav Bednár – obchodno-technický riaditeľ

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 je štruktúra akcionárov Spoločnosti nasledovná:

Akcionár	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
GGE a.s.	100 %	100 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je 100-percentnou dcérskou spoločnosťou firmy GGE a. s.. 13. apríla 2010 sa Spoločnosť stala 100 % vlastníkom spoločnosti Považský vodárenský podnik, s.r.o., ktorý bol v roku 2010 rozhodnutím valného zhromaždenia premenovaný na GGE distribúcia s. r. o, v roku 2011 sa transformoval na a.s. Podľa zákona č.431/2002 o účtovníctve § 22 ods. 8 Spoločnosť nemusí zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej Únie.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť GGE a. s. a táto konsolidovaná účtovná závierka je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavovanej za celú skupinu ultimátnou materskou spoločnosťou GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť.

GGE a. s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo za menšiu skupinu podnikov, do ktorej patrí aj Spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GGE a. s. je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Pekná cesta 6, a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, ktorý vedie Registrový súd v Bratislave, Záhradnícka 10.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť k 31. 12. 2013 vykazuje záporný pracovný kapitál, keďže krátkodobé záväzky spoločnosti (súvahové riadky 106 a 120) prevyšujú jej krátkodobé aktíva (súvahový riadok 030) o 11,1 miliónov EUR. Manažment Spoločnosti verí, že táto skutočnosť neohrozuje schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti najmä z dôvodov plánovanej plnej prevádzky Paroplynového cyklu v Považskej Bystrici a kogeneračnej jednotky v Dunajskej Strede. Celková ročná úroveň tržieb v roku 2012 bola 35 miliónov EUR ročne, v roku 2013 bolo dosiahnuté zvýšenie na 42 miliónov EUR. Manažment očakáva udržanie stabilnej úrovne tržieb aj v roku 2014. Na rok 2014 má Spoločnosť uzatvorené zmluvy so svojimi strategickými odberateľmi. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že v budúcnosti Spoločnosť vytvorí dostatočné prevádzkové peňažné toky na splácanie svojich záväzkov.

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje dva roky odo dňa zaradenia do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR a nižšia sa odpisuje 2 roky po uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	rovnomenne	2,5 – 3,4
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	rovnomenne	6,7 – 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 15	rovnomenne	6,7 – 25
Dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomenne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	rovnomenne	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	rovnomenne	50

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 obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(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

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Zamestnanecké požitky

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

(k) Splatná daň z príjmu

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

(l) Odložené dane

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

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

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok 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.

(n) 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.

(o) 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 vypustenie 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.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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.

(q) Cudzía 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 bankou 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.

(r) Výnosy

Výnosy z predaja elektriny a tepla 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.

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.

(s) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas účtovného obdobia Spoločnosť nezmenila účtovné zásady, účtovné metódy alebo postupy účtovania.

(t) 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.

(u) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté predávsky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	0	22 324	0	0	11 607	0	0	33 931
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
K 31. decembru 2013	0	22 324	0	0	11 607	0	0	33 931
Opravy								
K 1. januára 2013	0	22 324	0	0	11 607	0	0	33 931
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2013	0	22 324	0	0	11 607	0	0	33 931
Opravná položka								
K 1. januára 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
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0

TEPLÁREŇ, a.s. Považská Bystrica
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

31. december 2012

Riadok súvahy	Aktívované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003	
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	0	22 324	0	0	0	11 607	0	0	33 931
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
K 31. decembru 2012	0	22 324	0	0	0	11 607	0	0	33 931
Opravy									
K 1. januára 2012	0	19 753	0	0	0	11 332	0	0	31 085
Prírastky	0	2 571	0	0	0	275	0	0	2 846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2012	0	22 324	0	0	0	11 607	0	0	33 931
Opravná položka									
K 1. januára 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
K 31. decembru 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2012	0	2 571	0	0	0	275	0	0	2 846
K 31. decembru 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

31. december 2013

Riadok súvahy	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí 014	Pestovateľské celky trvalých porastov 015	Základné stádo a ťažné zvieratá 016	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	Poskytnuté preddávky 019	Celkom 011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	404 758	27 175 786	49 223 166	0	0	0	986 845	0	77 790 555
Prírastky	0	0	0	0	0	0	753 848	0	753 848
Úbytky	0	0	31 510	0	0	0	0	0	31 510
Presuny	584	94 217	1 543 095	0	0	0	-1 637 896	0	0
K 31. decembru 2013	405 342	27 270 003	50 734 751	0	0	0	102 797	0	78 512 893
Opravy									
K 1. januára 2013	0	5 385 230	8 340 096	0	0	0	0	0	13 725 326
Prírastky	0	869 275	4 730 232	0	0	0	0	0	5 599 507
Úbytky	0	0	31 510	0	0	0	0	0	31 510
K 31. decembru 2013	0	6 254 505	13 038 818	0	0	0	0	0	19 293 323
Opravná položka									
K 1. januára 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	404 758	21 790 556	40 883 070	0	0	0	986 845	0	64 065 229
K 31. decembru 2013	405 342	21 015 498	37 695 933	0	0	0	102 797	0	59 219 570

TEPLÁREŇ, a.s. Považská Bystrica
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

31. december 2012

Riadiak súvolky	Pozemky		Stavby		Samostatné hnuteľné veci a súbory		Pestovateľské celky trvalých porastov		Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddávky		Celkom	
	012		013		014		015		016		017		018		019		011	
Prvotné ocenenie																		
K 1. januára 2012	385 173		24 811 800		42 739 268		0		0		0		6 161 913		33 430		74 131 584	
Prírastky	0		0		0		0		0		0		4 415 663		0		4 415 663	
Úbytky	60		8 024		715 178		0		0		0		0		33 430		756 692	
Presuny	19 645		2 372 010		7 199 076		0		0		0		-9 590 731		0		0	
K 31. decembru 2012	404 758		27 175 786		49 223 166		0		0		0		986 845		0		77 790 555	
Opravy																		
K 1. januára 2012	0		4 579 268		4 473 379		0		0		0		0		0		9 052 647	
Prírastky	0		813 986		4 581 896		0		0		0		0		0		5 395 882	
Úbytky	0		8 024		715 179		0		0		0		0		0		723 203	
K 31. decembru 2012	0		5 385 230		8 340 096		0		0		0		0		0		13 725 326	
Opravná položka																		
K 1. januára 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	
K 31. decembru 2012	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																		
K 1. januára 2012	385 173		20 232 532		38 265 889		0		0		0		6 161 913		33 430		65 078 937	
K 31. decembru 2012	404 758		21 790 556		40 883 070		0		0		0		986 845		0		64 065 229	

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	havarijné	1 889	1 849	Allianz, Kooperativa, Generali
	povinné	1 729	1 746	Generali, Kooperativa
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	285 026	212 566	Allianz
	prerušenie prevádzky, zodpovednosť za škodu	58 711 413	62 673 626	

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	31. december 2013
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať z iného dôvodu ako záložného práva	-
Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2013
Dlhodobý hmotný majetok (zost. cena), na ktorý je zriadené záložné právo:	
US-EXIM	13 861 201
Česká exportní banka, a. s.	17 283 909
ČSOB, a. s.	1 279 463
Tatra banka	5 219 248
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať z iného dôvodu ako záložného práva	-

Hnuteľný aj nehnuteľný majetok Spoločnosti bol použitý ako záruka za úvery Spoločnosti.

Na účte 042- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť eviduje kapitalizované náklady súvisiace s plánovanou výstavbou priemyselného parku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Obchodný podiel v spoločnosti GGE distribúcia, a.s. Spoločnosť získala kúpou za 1 000 EUR a následným vkladom pohľadávky a dlhodobého majetku v sume 3 355 059 EUR.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2013:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky:					
GGE distribúcia, a.s.	100	100	4 212 873	628 800	3 356 059
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-

3. Zásoby

V roku 2013 netvoríme opravnú položku k zásobám. Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Opravné položky k pohľadávkam

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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďovania majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Pohľadávky z obchodného styku	2 224 918	6 627	1 660	-	2 229 885
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	132 285	-	-	132 285
Spolu	2 224 918	138 912	1 660	0	2 362 170

Spoločnosť má k 31. decembru 2013 vytvorené opravné položky voči podnikom v konkurze v celkovej výške 2 155 116 EUR s nasledujúcimi významnými položkami:

Ancora, s.r.o.	40 829
Služby, s.r.o.	582
COLMET Slovakia, a.s.	334 771
Vojus, a.s.	146 902
Pov. Strojárne, a.s.	1 621 048
PS Letecké motory, a.s.	9 324

Spoločnosť má tiež vytvorené opravné položky k ďalším pohľadávkam, keďže ich vyhodnotila ako pochybné z dôvodu vymáhania súdnou cestou alebo ich doby po splatnosti.

Veková štruktúra pohľadávok:

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	4 006 616	3 102 101	7 108 717
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	193 552	6 066	199 618
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	305 230	-	305 230
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	119 833	-	119 833
Iné pohľadávky (r. 054)	399 096	438 289	837 385
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 024 327	3 546 456	8 570 783

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	6 525 262	1 631 343	8 156 605
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	3 299	3 299
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	1 015 701	-	1 015 701
Iné pohľadávky (r. 054)	6 742	262 703	269 445
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 547 705	1 897 345	9 445 050

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 546 456	1 897 345
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 024 327	7 547 705
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 570 783	9 445 050
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

6. Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	11 549	4 711
Bankové účty bežné	139 496	3 456 304
Bankové účty termínované	4 016 977	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 168 022	3 461 015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Krátkodobý finančný majetok				
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
Emisné kvóty	-	755 702	496 360	259 342
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-	-	-
Obstaranie krátkodobého finančného majetku – pridelené emisné kvóty	-	285 280	-	285 280
Spolu	-	1 040 982	496 360	544 622

V priebehu roka 2013 bol znížený limit na kontokorentom účte v ING z 3 600 000 EUR na 1 600 000 EUR. Spoločnosť netvorí opravné položky k finančnému majetku, tento majetok nie je založený a nakladanie s ním nie je obmedzené, okrem zahraničnej úložky v ING v sume 1 517 349 EUR (2012: 4 016 977 EUR), ktorá predstavuje vinkulované peňažné prostriedky, ktorých použitie je obmedzené na splatenie kontokorentného bankového úveru od ING Bank.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	81 307	65 039
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	1 225
Spolu	061	81 307	66 264

Hlavnú položku nákladov budúcich období predstavuje časové rozlíšenie poistenia majetku v sume 66 049 EUR (úhrada v roku 2013, náklad roku 2014) a ročný prístup do systému vyhodnotenia odchýlok na rok 2014 vyfakturovaný spoločnosťou OKTE, a.s. v roku 2013 v sume 14 683 EUR.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní

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

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	12 569 053	-	-	-	12 569 053
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	3 319	-	-	-	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	-	-	-	7 488 181
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	593 232	-	-	79 947	673 179
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	995 175	-	69 300	703 537	1 629 412
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	799 474	3 521 584	15 990	-783 484	3 521 584
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	22 448 434	3 521 584	85 290	0	25 884 728

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	12 569 053	-	-	-	12 569 053
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	3 319	-	-	-	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	-	-	-	7 488 181
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-55 815	55 815	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	421 706	-	-	171 526	593 232
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	313 912	1 309 087	995 175
Neuhrazená strata minulých rokov	-200 342	-	-	200 342	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 715 260	799 474	34 305	-1 680 955	799 474
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	21 941 365	855 289	348 217	0	22 448 434

Základné imanie pozostáva zo 378 700 kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu za rok 2013 predstavoval 9,30 EUR (2012: 2,11 EUR).

Rozdelenie VH za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie

<i>Položka</i>	<i>2012</i>
Účtovný zisk	799 474
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	79 947
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	15 990
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	703 537
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	799 474

<i>Položka</i>	<i>2011</i>
Účtovný zisk	1 715 260
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	171 526
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	34 305
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	200 342
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 309 087
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 715 260

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	809 093	627 922	502 411	306 350	628 254
z toho: rezerva na emisie CO ₂	771 492	591 377	465 142	306 350	591 377
rezerva na audit a daň. porad.	17 799	17 712	17 700	-	17 811
rezerva na nevyčerpaní ZD	14 646	13 931	14 646	-	13 931
rezerva na poistné k nevyč. ZD	5 156	4 902	4 923	-	5 135
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	25 993	-	-	-	25 993
z toho: rezerva na emisie lesy	25 993	-	-	-	25 993
Spolu	835 086	627 922	502 411	306 350	654 247

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	1 139 124	808 994	1 139 025	-	809 093
z toho: rezerva na emisie CO ₂	1 090 630	771 492	1 090 630	-	771 492
rezerva na audit a daňové porad.	19 899	17 700	19 800	-	17 799
rezerva na nevyčerpanú ZD	21 304	14 646	21 304	-	14 646
rezerva na poistné z nevyč. ZD	7 291	5 156	7 291	-	5 156
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	25 993	-	-	-	25 993
rezerva na emisie lesy	25 993	-	-	-	25 993
Rezervy spolu	1 165 117	808 994	1 139 025	0	835 086

Zákonné rezervy

Rezerva na emisie CO₂ sa tvorí na základe výpočtu skutočne vypustených emisií za rok 2013.

Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2013.

Rezerva na odmeny a nevyčerpanú ZD bola vytvorená na očakávané výplaty odmien a dočerpanie zákonnej dovolenky za rok 2013.

Rezerva na poistné je vytvorená tiež k očakávaným odmenám a nevyčerpanej dovolenke.

Ostatné rezervy

Rezerva na emisie lesných porastov bola vytvorená na očakávanú výšku pokuty od štátnych lesov.

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>do 360 dní po lehote</i>	<i>nad 360 dní po lehote</i>	
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	9 594 214	1 774 790	174 231	11 543 235
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	3 624	-	-	3 624
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	112 482	22 839	-	135 321
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r. 113)	34 402	-	-	34 402
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 114)	30 145	-	-	30 145
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	789 880	-	-	789 880
Ostatné záväzky (r. 116)	149 175	-	-	149 175
Spolu k 31. decembru 2013	10 713 922	1 797 629	174 231	12 685 782

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	naď 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	4 242 877	6 193 830	760	10 437 467
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	103 306	-	-	103 306
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	210 448	-	-	210 448
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	422 838	-	-	422 838
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	26 672	-	-	26 672
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	31 021	-	-	31 021
Daňové závazky a dotácie (r. 115)	8 445	-	-	8 445
Ostatné závazky (r. 116)	122 525	-	-	122 525
Spolu k 31. decembru 2012	5 168 172	6 193 830	760	11 362 762

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		1 971 860	6 194 590
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		10 713 922	5 168 172
Spolu krátkodobé záväzky	106	12 685 782	11 362 762
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 386 147	1 466 603
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	1 386 147	1 466 603

Významnú položku v záväzkoch po splatnosti predstavuje záväzok voči sesterskej spoločnosti ELGAS, s.r.o. za dodávku plynu.

Pôžičky poskytnuté Spoločnosti v rámci konsolidovaného celku:

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v eurách	
					v r. 2014	po r. 2014
Tenergo Brno, a.s.	100 000	4 %	31. 12. 2014		100 000	-

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>		
<i>zdaniteľné</i>	154 255	27 015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	5 583 472	5 431 434
<i>Odpočítateľné</i>		
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	554 542
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	33 936	133 758
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako náklad/(výnos)</i>	99 822	-126 556
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	1 228 364	1 249 230
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako (náklad)/ výnos</i>	20 866	311 930
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Sadzba použitá na výpočet odloženej dane je 22 % (2012: 23%).

Sociálny fond

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

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 568	27 475
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 752	5 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 989	34 305
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	21 741	39 970
Čerpanie sociálneho fondu	-22 093	-16 877
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 216	50 568

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012
Dlhodobé bankové úvery (r. 119):				20 976 632	29 734 294
Dlhodobý investičný úver USD - dlhodobá časť	USD	vyššia z základná sadzba + 2 % alebo 6M LIBOR + 2 %	25. 7. 2017	6 210 558	8 653 078
Dlhodobý investičný úver EUR – dlhodobá časť	EUR	CIRR+2,2 %	22.5.2018	14 766 074	18 984 956
Splátkový investičný úver - dlhodobá časť	EUR	3M Euribor+3,1%	31.12.2014		2 096 260
Krátkodobé bankové úvery (r. 120):				8 789 182	10 104 541
Kontokorentný úver č.1	EUR	EURIBOR 7D+1,95%	3M výp. lehota	412 842	
Dlhodobý investičný úver EUR – krátkodobá časť	EUR	CIRR+2,2 %	22.5.2018	4 218 892	4 218 892
Dlhodobý investičný úver USD – krátkodobá časť	USD	vyššia z základná sadzba + 2 % alebo 6M LIBOR + 2 %	25.7.2017	2 061 188	2 154 452
Kontokorentný úver č.2	EUR	1M EURIBOR+1,25 %	1M výp. lehota		3 271 917
Splátkový investičný úver - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor+3,1%	31.12.2014	2 096 260	459 280
Spolu úvery				29 765 814	39 838 835

Dlhodobý investičný úver denominovaný v EUR je zabezpečený nehnuteľnosťami a ručením ultimátnej materskej spoločnosti GRAFOBAL GROUP, akciová spoločnosť. Dlhodobý investičný úver denominovaný v USD je zabezpečený ručením spoločností v skupine - GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, GRAFOBAL, akciová spoločnosť, Slovenská Grafia a.s., Mediaprint - Kapa Pressegrasso, a.s., Royal Invest Consulting, a.s., GGE a.s. a založením nehnuteľností. Kontokorentné úvery sú zabezpečené nehnuteľnosťami. Splátkový investičný úver je zabezpečený hnutelným a nehnuteľným majetkom a ručením GGE a.s.

5. Časové rozlíšenie

Položka	Riadok	31. december 2012	31. december 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	122		-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	301 718	225 622
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	2 408 672	2 180 956
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	227 670	227 693
Spolu	121	2 938 060	2 634 271

Spoločnosť účtuje na účtoch výdavkov budúcich období časové rozlíšenie úrokov EX-IM Bank (100 759) a ČEB (102 468) a GE Capital Markets (22 396). Na účte výnosov budúcich období Spoločnosť eviduje priznanú dotáciu z fondov ES.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Všetky tržby Spoločnosti sú generované z činností uskutočňovaných v rámci Slovenskej republiky. 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 (elektrina)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	30 105 019	25 286 475	8 398 302	7 773 549	3 652 267	2 226 643	42 155 588	35 286 667
Spolu	30 105 019	25 286 475	8 398 302	7 773 549	3 652 267	2 226 643	42 155 588	35 286 667

2. Čistý obrát podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	38 503 321	33 060 024
Tržby z predaja služieb	3 652 267	2 226 643
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 052 314	2 982 716
Čistý obrát celkom	43 207 902	38 269 383

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22	1 018 385	1 951 126
Tržby z predaja kovového odpadu		11 815	162 826
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót		285 280	455 163
Vyplatená banková záruka		490 000	-
Zúčtovanie dotácií z eurofondov		227 693	-
Iné		3 597	1 333 137
Finančné výnosy, z toho:		425 455	858 971
Kurzové zisky, z toho:	40	405 160	654 465
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		399 686	143 294
Iné		20 295	204 506
Mimoriadne výnosy	52	-	-

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 872 179	2 328 298
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 400	18 538
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 400	15 500
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	3 038
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 863 779</i>	<i>2 309 760</i>
opravy a údržba	269 387	292 100
nájomné	126 911	96 588
odvoz odpadov	319	9 242
preklady a expertízy, znal. posudky	0	0
prepravné	0	6 589
telefón	23 072	20 383
poradenské a právne služby	1 767 433	976 741
sprostredkovanie	0	132 699
stočné	113 002	93 354
revízie zariadení	61 091	22 223
ostatné	502 564	659 841
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>745 920</i>	<i>2 396 359</i>
Zmluvné pokuty a penále	150 650	491 061
Emisné kvóty	543 814	869 905
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 055	696 171
Odpis pohľadávky	0	1 004
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	47 252	-2 155
Ostatné	2 149	340 373
Finančné náklady, z toho:	1 804 115	2 793 471
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>113 476</i>	<i>471 175</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94 817	80 174
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 690 639</i>	<i>2 322 296</i>
Úroky	1 652 977	2 002 390
Predané cenné papiere a podiely	0	287 815
Ostatné	37 662	32 091

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	782 421	2 401
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	99 150	438 487
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	881 571	440 888

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 403 155			1 240 362		
teoretická daň		1 012 726	23%		235 669	19%
Daňovo neuznané náklady	25 347	5 830		147 425	28 011	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-55 422		0	49 614	
Iné	0	-81 563		0	127 594	
Spolu		881 571	20%		440 888	36%
Splätaná daň z príjmov		782 421	18%		2 401	0%
Odložená daň z príjmov		99 150	2%		438 487	36%
Celková daň z príjmov		881 571	20%		440 888	36%

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 % (2012: 23%).

K. PRENAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť má vo finančnom prenájme: Horúcovodný kotol od Tatra leasing, s.r.o., mesačná splátka 10 800 EUR, splatný 2015, osobný automobil Volkswagen od VÚB leasing, a.s., mesačná splátka 500 EUR, konečná splatnosť v 2015.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a. 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.

b. Podmienené záväzky

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 priznanú dotáciu na nákup hmotného majetku. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé porušenia akýchkoľvek zmluvných podmienok priznanej dotácie, ktoré by mohli viesť k povinnosti vrátiť túto dotáciu.

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.

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

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	4 403 155	1 240 362
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 596 394	5 371 216
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	47 252	1 447
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-180 839	-330 031
Úrokové náklady (netto)	1 632 682	1 982 883
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 778	101 998
Kurzová strata z peňažných prostriedkov	68 657	183 290
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-15 990	690 947
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 548 533	9 242 112
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 360 773	-2 623 320
Úbytok (prírastok) zásob	-125 730	150 262
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	576 051	255 485
Prírastok krátkodobého finančného majetku	- 544 522	-232 000
Prevádzkové peňažné toky	12 815 005	6 792 539
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 815 005	6 792 539
Zaplatené úroky	-1 652 977	-1 872 286
Prijaté úroky	20 295	19 506
Zaplatená daň z príjmov/ vrátené preddavky	-141	1 311
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 182 182	4 939 759
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-752 790	-5 050 834
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 833	696 988
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-501 549	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 249 506	- 4 353 846

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-10 073 021	-7 904 373
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-498 005	295 480
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 571 026	-7 608 893
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	 -68 657	 -183 290
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -707 007	 -7 206 270
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 4 168 024	 11 374 294
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 461 015	4 168 024