

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Akciová spoločnosť SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov bola založená 30. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1995, Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka číslo: 249/P. Sídlo spoločnosti je Volgogradská 88, Prešov. IČO: 31718523, IČ DPH: SK2020520645.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- správa bytového fondu a nebytových priestorov a základné služby spojené s prenájmom,
- opravy, údržba, rekonštrukcia, modernizácia a nová výstavba inžinierskych sietí a objektov komplexnej bytovej výstavby,
- projektovanie, opravy, údržba, rekonštrukcia a modernizácia technologických zariadení a tepelných zdrojov,
- výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody,
- revízie a skúšky NTL, STL plynovodov a prípojok, priemyselných plynovodov a odberných plynových zariadení v budovách,
- revízie a skúšky výťahov, revízie elektrických zariadení silových do 1000 V a bleskozvodov v objektoch triedy A,
- revízie zdvíhadiel, pojazdných zdvíhadiel a žeriavov,
- opravy a rekonštrukcie pásových horúcovodných kotlov,
- revízie a skúšky tesnosti a tlakové skúšky prevádzkových nádob stabilných,
- opravy a montáž vodomeroch na studenú a teplú vodu, indukčných a mechanických meračov tepla, detektorov spáliteľných plynov a pár,
- cestná motorová doprava – cestná nákladná doprava,
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností,
- výroba a predaj strojných zariadení a súčastí,
- obchodná činnosť v stavebníctve,
- vedenie účtovníctva, činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov,
- podnikateľské poradenstvo, automatizované spracovanie dát,
- sekretárske služby a kopírovacie práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- čistiace a upratovacie služby.

3. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93	93
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	19	19

4. Neobmedzené ručenie

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a. s. Prešov za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. mája 2014.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2014 a 2. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. mája 2009 schválilo spoločnosť A-CONSULTATIO spol. s r.o., 29. Augusta 36C, 811 09 Bratislava na vykonanie auditu v spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov v roku 2009 a v nasledujúcich rokoch (až do odvolania valným zhromaždením).

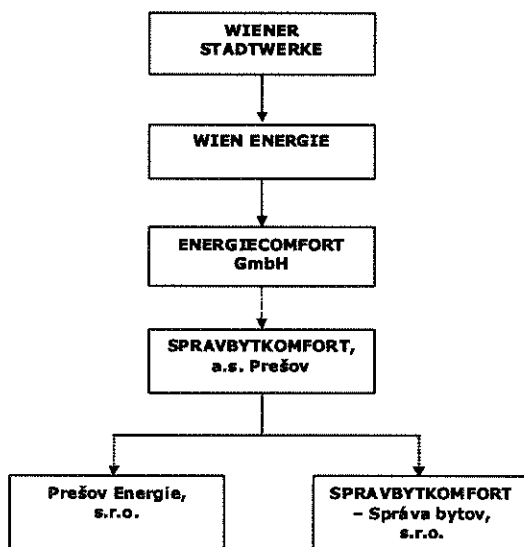
B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Ing. Natália Banduričová
	podpredseda	MUDr. Miroslav Lukáč
	člen	Ing. Manfred Blösch, MBA
	člen	Dipl. Ing. Paul Minarik
	člen	Ing. Juraj Hreha
Dozorná rada	predseda	Dr. Martina Jochman
	člen	Ján Budzák
	člen	Dušan Pavlovič

C. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV A AKCIONÁROV A ICH PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
Energiecomfort GmbH	1 677 755	55	55	-
Mesto Prešov	1 372 705	45	45	-
Spolu	3 050 460	100	100	0

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ENERGIECOMFORT GmbH so sídlom v Rakúsku, Viedeň, Thomas-Klestil-Platz 15, ktorá má 55-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov mala rozhodujúci vplyv a bola materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach Prešov Energie, s.r.o. a SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. obidve so sídlom v Prešove, Volgogradská 88.

Dňa 26.02.2014 mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. rozhodlo o zrušení spoločnosti likvidáciou. Po schválení mimoriadnej účtovnej závierky spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. v likvidácii, Konečnej správy likvidátora o priebehu likvidácie spoločnosti a návrhu likvidátora na rozdelenie likvidačného zostatku spoločnosti, likvidátor podal na príslušný registrový súd návrh na výmaz spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. v likvidácii, z obchodného registra. Dňa 11. novembra 2014 bola spoločnosť z obchodného registra vymazaná.

Predstavenstvo spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov na svojom zasadnutí dňa 6.8.2014 schválilo zlúčenie spoločnosti SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov so spoločnosťou SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. v zmysle zmluvy o zlúčení. Univerzálnym právnym nástupcom sa stala spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov. Nástupníka spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov – 100 % materská spoločnosť a zanikajúca spoločnosť SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. zanikla v zmysle zmluvy o zlúčení. Rozhodujúci deň bol 1.9.2014.

SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov nevstúpila do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Zásoby obstarané iným spôsobom – zásoby zistené pri inventarizácii reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa zásoby obstarali v čase, keď sa o nich účtuje.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu.

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, prémie, jubileá, odchodné, rezervu na súdne spory, audit, nevyfakturované dodávky, emisné kvóty, reklamácie pri výrobe a dodávke tepla, rezervu na variabilnú zložku ceny tepla a iné dlhodobé rezervy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100 %.

• **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný majetok sa do 31.12.2012 odpisoval podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Od 1.1.2013 sa dlhodobý hmotný majetok odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5%
Stroje a zariadenia	4 až 20 rokov	5 až 25%
Dopravné prostriedky	4 roky	25%
Inventár	10 rokov	10%
Softvér	5 rokov	20%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania.
- c) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	11 651	133 246	47 694	28 545	0	0	0	221 136
Prírastky		2 556		14 076		0		16 632
Úbytky				14 076		0		14 076
Presuny								0
K 31. decembru 2014	11 651	135 803	47 694	28 545	0	0	0	223 693
Oprávky								
K 1. januára 2014	11 651	120 126	7 531	16 312				155 620
Prírastky		5 519	6 254	18 154				29 926
Úbytky				14 076				14 076
K 31. decembru 2014	11 651	125 645	13 785	20 390	0	0	0	171 471
Opravná položka								
K 1. januára 2014								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	0	13 120	40 163	12 233	0	0	0	65 516
K 31. decembru 2014	0	10 158	33 909	8 155	0	0	0	52 222

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3 1 7 1 8 5 2 3

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

DIČ

2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

31. december 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	11 651	127 746	26 644	28 545		21 300		215 886
Prírastky		5 500						5 500
Úbytky								0
Presuny			21 050			-21 300		-250
K 31. decembru 2013	11 651	133 246	47 694	28 545		0	0	221 136
Opravy								
K 1. januáru 2013	11 651	114 424	1 278	12 234				139 586
Prírastky		5 702	6 254	4 078				16 033
Úbytky								0
K 31. decembru 2013	11 651	120 126	7 531	16 312		0	0	155 620
Opravná položka								
K 1. januáru 2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0		0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	0	13 322	25 366	16 311		21 300		76 299
K 31. decembru 2013	0	13 120	40 163	12 233		0	0	65 516

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	815 636	13 058 135	20 524 620	0	0	289 731	151 974	56 487	34 896 582
Prírastky		65 717	1 197 870				10 252		1 273 839
Úbytky	12 332	47 870	41 192					56 487	157 881
Presuny		120 972	27 638				-148 610		0
K 31. decembru 2014	803 304	13 196 954	21 708 935	0	0	289 731	13 615	0	36 012 539
Oprávky									
K 1. januára 2014	0	3 811 982	14 913 112	0	0	289 342	0	0	19 014 436
Prírastky		691 853	839 412			79			1 531 344
Úbytky		47 870	41 192						89 062
K 31. decembru 2014	0	4 455 966	15 711 332	0	0	289 421	0	0	20 456 718
Opravná položka									
K 1. januára 2014	0	0	3 357	0	0	0	0	0	3 357
Prírastky									0
Úbytky			3 157						3 157
K 31. decembru 2014	0	0	200	0	0	0	0	0	200
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	815 636	9 246 153	5 608 151	0	0	389	151 974	56 487	15 878 789
K 31. decembru 2014	803 304	8 740 988	5 997 403	0	0	310	13 615	0	15 555 621

Prírastky pri stavbách predstavujú technické zhodnotenie kotolní Šváby K1 a K2. Prírastky samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí zahŕňajú merače tepla a čerpadlá na výmenníkových staniách a kotolniciach, ako aj technické zhodnotenie zakúpenej technológie na modernizáciu kotolní Šváby K1 a K2 vrátane inštalácie kogeneračnej jednotky na kotolní Šváby K2. Jedná sa hlavne o merače tepla, výmenníky tepla, rozvádzače, kotly, zásobníky, čerpadlá a inú technológiu. Táto akcia bola najvýznamnejšou akciou v roku 2014. SERVISKOMFORT s.r.o. realizoval investičné akcie v celkovej výške 1.201.967,50 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

	Pozemky		Stavby		Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí		Pestova- társke celky trvalých porastov		Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky		Celkom	
	012		013		014		015		016		017		018		019		011	
Riadok súvahy																		
Prvotné ocenenie																		
K 1. januára 2013	815 636		12 509 355		19 532 516						296 369		37 514		0		33 191 390	
Prírastky			547 827		1 407 127								148 610		56 487		2 160 051	
Úbytky			20 347		427 874						6 638		-34 150				454 859	
Presuny			21 300		12 850												0	
K 31. decembru 2013	815 636		13 058 135		20 524 620		0		0		289 731		151 974		56 487		34 896 582	
Opravy																		
K 1. januára 2013			3 193 678		14 651 209						295 887						18 140 773	
Prírastky			638 651		689 777						94						1 328 521	
Úbytky			20 347		427 874						6 638						454 859	
K 31. decembru 2013	0		3 811 982		14 913 112		0		0		289 342		0		0		19 014 436	
Opravná položka																		
K 1. januára 2013					356								28 215				28 571	
Prírastky					3 001								28 215				3 001	
Úbytky																	28 215	
K 31. decembru 2013	0		0		3 357		0		0		0		0		0		3 357	
Zostatková hodnota																		
K 1. januára 2013	815 636		9 315 677		4 880 951		0		0		483		9 299		0		15 022 046	
K 31. decembru 2013	815 636		9 246 153		5 608 151		0		0		389		151 974		56 487		15 878 789	

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 092)

Riadok 020	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Opravná položka k nadobudnutému majetku	3 357		3 157		200
Oprávk k opravnej položke k nadobudnutému majetku					0
Zostatková hodnota	3 357	0	3 157	0	200

K 31.12.2011 spoločnosť vytvorila opravnú položku na technológiu výmenníkovej stanice ZŠ Mukačevská v hodnote 200,35 EUR ako kladný rozdiel medzi kúpnu cenou (4.700 EUR) a cenou ocenenou znaleckým posudkom (4.499,65 EUR).

K 30.9.2012 spoločnosť vytvorila opravnú položku na technológiu Petrovany v hodnote 155,60 EUR ako kladný rozdiel medzi kúpnu cenou (8.001 EUR) a cenou ocenenou znaleckým posudkom (7.845,40 EUR). Opravná položka bola k 31.3.2014 zrušená z dôvodu zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty majetku jeho technickým zhodnotením.

K 31.5.2013 spoločnosť vytvorila opravnú položku na technológiu DK Technické služby v hodnote 3.001 EUR ako kladný rozdiel medzi kúpnu cenou (3.358 EUR) a cenou ocenenou znaleckým posudkom (357 EUR). Opravná položka bola k 31.3.2014 zrušená z dôvodu zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty majetku jeho technickým zhodnotením.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Výpočet poistenia dlhodobého hmotného majetku je v zmysle poistných zmlúv.

V roku 2014 bola poistná suma za budovy a stavby v hodnote 23.362.632 EUR a uhradené poistné vo výške 2.789 EUR, poistná suma za hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí bola v hodnote 22.263.038 EUR a uhradené poistné vo výške 15.008 EUR. Zákonné poistenie motorových vozidiel a poistenie prepravovaných osôb za rok 2014 bolo uhradené vo výške 222 EUR, poistenie zodpovednosti za spôsobené škody vo výške 1.619 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 1.620 EUR.

V roku 2013 bola poistná suma za budovy a stavby v hodnote 23.362.632 EUR a uhradené poistné vo výške 2.789 EUR, poistná suma za hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí bola v hodnote 20.100.799 EUR a uhradené poistné vo výške 14.452 EUR. Zákonné poistenie motorových vozidiel a poistenie prepravovaných osôb za rok 2013 bolo uhradené vo výške 177 EUR, poistenie zodpovednosti za spôsobené škody vo výške 1.765 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 1.487 EUR.

1.5. Goodwill

Spoločnosť v roku 2010 kúpou časti podniku nadobudla majetok, ktorého kúpna cena bola vyššia ako cena ocenená znaleckým posudkom, rozdiel je vo výške 28.544,66 EUR. Goodwill je kladný rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania. Podľa Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení doplnkov § 17a ods. 5 sa goodwill začleňuje do základu dane až do jeho úplného zahrnutia, najdlhšie počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, najmenej vo výške jednej sedminy ročne. V zmysle postupov účtovania sa goodwill odpíše taktiež počas siedmich rokov.

V súvislosti so zlúčením spoločností SPRVBYTKOMFORT, a.s. Prešov a SPRVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. k 1.9.2014 bolo účtované o zápornom goodwille podľa § 37 ods. 8 až 13 postupov účtovania pre podnikateľov ako o rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcou na tento podiel vo výške 14.075,87 EUR. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpísal pri zlúčení.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3 1 7 1 8 5 2 3

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

DIČ

2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2014

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolido- vanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	022	023	024	025	026	027	028	029	021		
Riadok súvahy											
Prvotné ocenenie											
K 1. januáru 2014	21 485			21 045							42 529
Prírastky	1 641										1 641
Úbytky	23 126			21 045							44 171
Presuny											0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka											
K 1. januáru 2014	4 998			21 045							26 043
Prírastky											0
Úbytky	4 998			21 045							26 043
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
K 1. januáru 2014	16 487			0	0	0	0	0	0	0	16 487
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka vykazuje na účte 061 podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách Prešov Energie, s.r.o. a SPRAVBYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. Účtovná menovitá hodnota základného imania spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. vo výške 6.639 EUR bola upravená metódou podielu na vlastnom imaní o stratu za rok 2008 v sume 709 EUR, stratu za rok 2009 v sume 1.416 EUR, zisk za rok 2010 v sume 630 EUR, stratu za rok 2011 v sume 49 EUR, stratu za rok 2012 v sume 50 EUR a stratu za rok 2013 v sume 48 EUR. Podiel cenných papierov a podielov v spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. k 31.12.2013 predstavoval 4.998 EUR, ku ktorým bola k 31.12.2013 vytvorená 100%-ná opravná položka podľa § 18 ods. 3 opatrenia z dôvodu zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku. Na zasadnutí valného zhromaždenia spoločnosti Prešov Energie, s.r.o. konaného dňa 26.2.2014 bolo jednohlasne rozhodnuté o vstupe spoločnosti do likvidácie dňom 1.3.2014. Spoločnosť Prešov Energie, s.r.o. bola zároveň poskytnutá pôžička vo výške 21.045 EUR, na ktorú bola k 31.12.2011 vytvorená 100%-ná opravná položka. Dňa 11. novembra 2014 bola spoločnosť vymazaná z obchodného registra.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3 1 7 1 8 5 2 3

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

DIČ

2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dňa 4.12.2009 bola založená dcérska spoločnosť SPRABYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. s účtovnou menovitou hodnotou základného imania vo výške 5.000 EUR, ktorá bola upravená metódou podielu na vlastnom imaní o stratu za rok 2009 vo výške 352 EUR, o zisk za rok 2010 vo výške 5.971 EUR, o zisk za rok 2011 vo výške 1.513 EUR, o zisk za rok 2012 vo výške 3.084 EUR a o zisk za rok 2013 vo výške 1.271 EUR. K 31.12.2013 bol podiel cenných papierov a podielov v spoločnosti SPRABYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. vo výške 16.487 EUR. Predstavenstvo spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov na svojom zasadnutí dňa 6.8.2014 schválilo zlučenie spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov so spoločnosťou SPRABYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. v zmysle zmluvy o zlučení. Univerzálnym právnym nástupcom sa stala spoločnosť SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov. Spoločnosť SPRABYTKOMFORT – Správa bytov, s.r.o. zanikla v zmysle zmluvy o zlučení. Rozhodujúci deň bol 1.9.2014.

31. december 2013

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolido- vanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	20 261			21 045					41 306
Prírastky	1 272								1 272
Úbytky	48								48
Presuny									0
K 31. decembru 2013	21 485	0	0	21 045	0	0	0	0	42 530
Opravná položka									
K 1. januára 2013				21 045					21 045
Prírastky	4 998								4 998
Úbytky									0
K 31. decembru 2013	4 998	0	0	21 045	0	0	0	0	26 043
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2013	20 261	0	0	0	0	0	0	0	20 261
K 31. decembru 2013	16 487	0	0	0	0	0	0	0	16 487

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (r. 025 súvahy)

Spoločnosť	Suma EUR	Opravná položka EUR	Úroková sadzba %	Úrok za rok EUR	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
							v r. 2014	po r. 2014
Prešov Energie, s.r.o.	21 045	21 045	0	0	30.9.2011		0	0
Celkom	21 045	21 045		0			0	0

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2011 opravnú položku k finančnému majetku podľa § 21 ods. 6 opatrenia, z dôvodu zníženia dlhodobého finančného majetku o pôžičku poskytnutú dcérskej účtovnej jednotke Prešov Energie, s.r.o. na geologické práce „prieskumné územie Sekčov“ vo výške 21.044,94 EUR. Ministerstvo životného prostredia vydalo pre účtovnú jednotku Prešov Energie, s.r.o. rozhodnutie o zrušení prieskumného územia, a tým je opodstatnený predpoklad znížiť hodnotu dlhodobého finančného majetku v spoločnosti SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov. Opravná položka k finančnému majetku bola zúčtovaná k 31.7.2014 na základe dohody o vzájomnom zápočte pôžičky pri odovzdaní majetku medzi SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov a Prešov Energie, s.r.o. v likvidácii.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

K 31.12.2014 mala spoločnosť zásoby v hodnote 1.546,18 EUR, z toho materiál pre IT-služby a pohonné hmoty boli v hodnote 240,08 EUR a reklamné predmety v hodnote 1.306,10 EUR.

K 31.12.2013 mala spoločnosť zásoby v hodnote 1.688,45 EUR, z toho materiál pre IT-služby a pohonné hmoty boli v hodnote 714,70 EUR a reklamné predmety v hodnote 973,75 EUR.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav OP k 1. 1. 2014	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	309 202	20 446	39 762	20 994	268 893
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	309 202	20 446	39 762	20 994	268 893

Spoločnosť k 31.12.2014 tvorila zákonné opravné položky k pohľadávkam v sume 9.831,25 EUR v zmysle § 20 ods. 14 novely zákona o daniach z príjmov na pohľadávky po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 %, nad 720 dní vo výške 50 % a nad 1080 dní do výšky 100 %. Tvorba zákonných opravných položiek sa od roku 2011 účtuje procesom v programe FINUS. V roku 2014 bola zrušená zákonná opravná položka k pohľadávkam z titulu úhrad pohľadávok v sume 4.137,35 EUR a z dôvodu rozhodnutia súdu a zániku spoločností v sume 17.567,43 EUR.

Spoločnosť zrušila opravnú položku k pohľadávkam za bytové domy z titulu úhrad pohľadávok v sume 712,54 EUR, odpisu pohľadávok v sume 17.567,43 EUR a z dôvodu úmrtnosti nájomcov v sume 3.426,34 EUR. Na základe inventarizácie sa tvorila opravná položka k dlhodobej pohľadávke – hydraulické vyregulovanie pre bytové domy v sume 10.614,82 EUR a to prepočtom súčasnej hodnoty pohľadávky pri úrokovej sadzbe 3,6 % pre časový horizont 3 rokov. Zároveň sa zrušila opravná položka k dlhodobým pohľadávkam - hydraulické vyregulovanie v sume 17.344,39 EUR, ktorá bola tvorená k 31.12.2013. Tvorba a zrušenie týchto opravných položiek k pohľadávkam sú prípočítateľnou a odpočítateľnou položkou k daňovému základu.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	121 909		121 909
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	121 909	0	121 909
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 503 046	337 854	1 840 900
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 861		6 861
Iné pohľadávky	2 787		2 787
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 512 694	337 854	1 850 548

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	221 517		221 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	2 487		2 487
Spolu dlhodobé pohľadávky	224 004	0	224 004
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 281 122	350 776	1 631 898
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	226 137		226 137
Iné pohľadávky	69 712		69 712
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 576 971	350 776	1 927 747

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	337 854	350 776
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 512 694	1 576 971
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 850 548	1 927 747
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121 909	224 004
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	121 909	224 004

V roku 2009 prevzala spoločnosť SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov na základe Dohody o skončení mandátneho vzťahu medzi Mestom Prešov a spoločnosťou SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov pohľadávku za nájomné byty vo výške 241.269,71 EUR. Na konci kalendárneho roka 2013 zostala na právne riešenie pohľadávka vo výške 167.763,30 EUR. Aj v roku 2014 prebiehali konania o vymoženie tejto pohľadávky v súdnom a v exekučnom konaní. Ku koncu kalendárneho roka 2014 zostáva na právne vysporiadanie pohľadávka vo výške 163.634,93 EUR. K týmto pohládkam bola tvorená 100 % opravná položka k 31.12.2010.

V roku 2010 boli prevzaté pohľadávky za odberateľov od Mesta Prešov, ku ktorým bola vytvorená 100 % opravná položka k 31.12.2011. Stav rizikovej pohľadávky k 31.12.2014 je vo výške 8.965,26 EUR.

Zo sumy prevzatej pohľadávky za nájomné byty bolo doteraz podaných spolu 125 návrhov na vymoženie pohľadávky v exekučnom konaní v celkovej sume 147.084,94 EUR. V rámci exekučného konania došlo v roku 2014 k vymoženiu pohľadávky vo výške 702,03 EUR. Vo všetkých ostatných prípadoch naďalej prebieha vymáhanie pohľadávky. V 2 prípadoch disponujeme informáciou o nevykonalnosti pohľadávky z dôvodu nemajetnosti nájomcov bytov v celkovej výške 3.426,34 EUR.

Pokiaľ ide o Energetický manažment, v roku 2014 boli na okresných súdoch podané 4 návrhy na vydanie platobných rozkazov, istina predstavovala 6.162,77 EUR, pričom v jednom z týchto prípadov už došlo k dobrovoľnému zaplateniu žalovanej sumy vo výške 3.127,77 EUR. Zatiaľ nenadobudlo žiadne rozhodnutie právoplatnosť. V rámci konkurzných konaní nebola zaslaná správa o uspokojení našich pohľadávok, nakoľko veci nie sú zatiaľ právoplatne ukončené.

Za úsek riaditeľa nebol v priebehu roka 2014 podaný návrh na vymáhanie pohľadávky v súdnom alebo v exekučnom konaní.

Pokiaľ ide o pohľadávky na úseku Facility manažment za bytové domy, v roku 2014 bolo podaných 41 návrhov na vydanie platobného rozkazu, pričom žalovaná istina predstavovala sumu 24.256,76 EUR.

5. Krátkodobý finančný majetok (r. 066 súvahy)

<i>Položka</i>	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2014
Krátkodobý finančný majetok				
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				0
Emisné kvóty	8 507	117 565	101 177	24 895
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné cenné papiere				0
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				0
Spolu	8 507	117 565	101 177	24 895

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Počiatkový stav emisných kvót k 1.1.2014 bol 939 t á 9,06 EUR t.j. 8.507,34 EUR. Ministerstvo životného prostredia SR prostredníctvom vnútroštátneho správcu emisných kvót prideliť akciovej spoločnosti emisné kvóty oxidu uhličitého na rok 2013 v množstve 11.944 t dňa 29.1.2014 na účet v registri Únie, cena na burze bola 5,44 EUR a dňa 28.2.2014 emisné kvóty oxidu uhličitého na rok 2014 v množstve 10.689 t ocenené cenou na burze 4,92 EUR. Dňa 2.4.2014 akciová spoločnosť odovzdala 6.810 t vyprodukovaných skleníkových plynov, z toho emisné kvóty EUA 939 t á 9,06 EUR a emisné kvóty EUA 6.073 t á 5,44 EUR, zrušená bola rezerva vytvorená v roku 2013. V auguste 2014 akciová spoločnosť predala emisné kvóty EUA 11.500 t, z toho 5.871 t á 5,44 EUR a 5.629 t á 4,92 EUR.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2014 do 30. apríla 2015. Spoločnosť vyprodukovala 4.519 t emisných kvót za rok 2014, preto si vytvorila rezervu na ich odovzdanie v zmysle usmernenia MF SR č. 22670/2005-74 § 30b účtovanie o emisných kvótach. Akciová spoločnosť k 31.12.2014 vykazuje zostatok emisných kvót EUA 5.060 t á 4,92 EUR t.j. 24.895,20 EUR.

6. Finančné účty (r. 071 súvahy)

6.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2014	2013
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	4 732	6 623
Bankové účty bežné	3 056 969	2 815 380
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 061 701	2 822 003

K bežnému účtu od UniCredit Bank Slovakia a.s. bola v roku 2013 uzatvorená zmluva o kontokorentnom úvere číslo 000276/CORP/2013 s výškou úverového limitu 500.000 EUR a úrokovou sadzbou určenou súčtom referenčnej sadzby 1M EURIBOR a prirážky 2,00 % p.a. V roku 2014 bol k tejto zmluve uzatvorený dodatok č. 1, ktorým sa zmenila výška úverového limitu na 1.000.000 EUR.

7. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31.12. 2014	31.12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	0
<i>z toho:</i>			
Náklady budúcich období krátkodobé	76	30 709	26 697
<i>z toho: predplatné</i>		7 126	5 115
<i>letenky</i>		2 641	2 122
<i>poistné</i>		20 942	19 460
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	34 522	43 682
<i>z toho: energetické služby</i>		34 522	43 682
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	22 271	16 161
<i>z toho: energetické služby</i>		22 271	16 161
Spolu	74	87 502	86 540

Na účte 381 – Náklady budúcich období sú zaúčtované náklady týkajúce sa roku 2015 a to predplatné kníh a časopisov, telekomunikačné náklady, cestovné, nájomné, licencie a iné náklady v hodnote 7.126 EUR, predplatné na letenky vo výške 2.641 EUR a poistenie majetku vo výške 20.942 EUR. Na príslušný účet nákladov sa zaúčtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Na účte 385 – Príjmy budúcich období sú zaúčtované energetické služby pre ZŠ Mukačevská v hodnote 14.273,13 EUR, ZŠ Sibírska v hodnote 18.737,77, ZŠ Bajkalská v hodnote 10.671,15 EUR, Spojená škola Matice Slovenskej v hodnote 7.687,09 EUR a MŠ Haburská v hodnote 5.423,49 EUR.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 91.909 kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 610.091,94 EUR dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013 boli ostatné fondy zo zisku zvýšené o 3.457,58 EUR z dôvodu prídelenia do fondu na financovanie investícií a na výplatu dividend bolo schválených 1.650.000 EUR.

Položka	2013
Účtovný zisk	1 653 458
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	3 458
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 650 000
Iné	-
Spolu	1 653 458

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 118, 136 súvahy)

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy	600 467	330 902	46 535	203 878	680 956
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 118)					
Rezerva na odchodné, odvody	206 813	226 020	2 984	203 829	226 020
Rezerva na reklamácie pri výrobe a dodávke tepla	179 858	104 042	0	0	283 900
Rezerva na VZ ceny tepla za r.2012	50 300	0	0	0	50 300
Rezerva na vyúčt. ceny tepla za r.2013	103 767	0	0	0	103 767
Rezerva na súdne spory	16 129	840	0	0	16 969
Rezerva na exekučné konanie	43 600	0	43 551	49	0
Krátkodobé rezervy	706 818	956 942	448 398	258 420	956 942
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	87 075	64 279	84 310	2 765	64 279
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 463	40 687	37 811	2 652	40 687
Rezerva na vypustené emisie	41 545	22 233	41 544	0	22 234
Rezerva na auditorské služby	4 000	0	4 000	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 068	1 358	955	113	1 358
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	619 743	892 663	364 088	255 656	892 663
Rezerva na prémie, odvody	567 122	601 665	351 473	215 649	601 665
Rezerva na odstupné, odvody	41 547	35 210	4 665	36 882	35 210
Rezerva na jubileá, odvody	11 074	14 768	7 950	3 124	14 768
Rezerva na do fakturáciu zemného plynu za nedočerpanie objednaného množstva	0	241 020	0	0	241 020

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy	1 049 739	479 186	330 063	598 395	600 467
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 118)					
Rezerva na odchodné, odvody	187 218	206 813	592	186 626	206 813
Rezerva na reklamácie pri výrobe a dodávke tepla	476 117	117 778	158 744	255 293	179 858
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla za roky 2009-2011	127 503	0	127 503	0	0
Rezerva na VZ ceny tepla za r.2012	250 000	0	43 224	156 476	50 300
Rezerva na vyúčt. ceny tepla za r.2013	0	103 767	0	0	103 767
Rezerva na súdne spory	8 901	7 228	0	0	16 129
Rezerva na exekučné konanie	0	43 600	0	0	43 600
Krátkodobé rezervy	742 377	706 818	412 464	329 913	706 818
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	76 344	87 075	76 344	0	87 075
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 631	40 463	33 631	0	40 463
Rezerva na vypustené emisie	12 919	41 544	12 919	0	41 545
Rezerva na auditorské služby	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	794	1 067	794	0	1 068
Rezerva na školenie implementácia kotlov na peletky	25 000	0	25 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	666 033	619 743	336 120	329 913	619 743
Rezerva na prémie, odvody	614 151	567 122	331 030	283 121	567 122
Rezerva na odstúpné, odvody	41 261	41 547	0	41 261	41 547
Rezerva na jubileá, odvody	6 818	11 074	4 887	1 932	11 074
Rezerva na súdne spory	3 600	0	0	3 600	0
Rezerva na očakávané škody	203	0	203	0	0

Dlhodobé rezervy

V roku 2013 bola vytvorená dlhodobá rezerva na vyplácanie odchodného vo výške 206.813 EUR. V roku 2014 sa z tejto rezervy vyčerpal 2.983,53 EUR, ktoré boli vyplatené zamestnancom pri odchode do dôchodku podľa podmienok uvedených v platnej kolektívnej zmluve a zvyšok rezervy bol zrušený. Zároveň bola k 31.12.2014 vytvorená nová rezerva po zohľadnení aktuálneho stavu zamestnancov v celkovej výške 226.020 EUR. Pre výpočet rezervy na odchodné boli použité poisťno-matematické metódy.

Rezerva na riziká súvisiace s reklamáciami pri výrobe a dodávke tepla tvorená percentuálnym podielom z celkových tržieb za teplo v roku 2012 vo výške 123.983 EUR bola čiastočne zrušená v roku 2013, pretože vyúčtovanie roka 2012 ešte nebolo potvrdené kontrolou ÚRSO. Zostatok rezervy k 31.12.2014 je vo výške 62.080 EUR. V roku 2013 bola vytvorená rezerva na riziká súvisiace s reklamáciami pri výrobe a dodávke tepla vo výške 117.778 EUR a v roku 2014 vo výške 104.042 EUR.

Rezerva na vysporiadanie variabilnej zložky ceny tepla za rok 2012 tvorená na základe vyhlášky ÚRSO č. 219/2011 Z.z. vo výške 250.000 EUR. V roku 2013 sa z tejto rezervy čerpal 43.224,43 EUR na vysporiadanie fakturácie za dodávku tepla za rok 2012 na základe rozhodnutia ÚRSO č. 0092/2013/K a zároveň časť rezervy vo výške 156.475,57 EUR bola zrušená. Zostatok rezervy k 31.12.2014 je vo výške 50.300 EUR.

Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla za rok 2013 ako rozdiel medzi fakturovanou a skutočnou cenou variabilnej zložky ceny tepla vo výške 103.767 EUR.

Rezerva na nevyriešený súdny spor tvorená v roku 2012 vo výške 8.901,03 EUR, v roku 2013 bolo k tejto rezerve dotvorených 4.727,92 EUR a v roku 2014 ďalších 840,29 EUR, nakoľko súdny spor o náhradu mzdy nebol ukončený. Rezerva na súdny spor za teplo p. Tuhrinský vo výške 2.500 EUR, nakoľko súdny spor stále pretrváva.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Rezerva na exekučné konanie tvorená na základe upovedomenia o začatí exekúcie zo dňa 24.6.2013 sp.zn. EX 455/2013 na vymoženie pohľadávky pre Slovenskú obchodnú inšpekciu vo výške 35.000 EUR a na predbežné trovy exekúcie vo výške 8.600 EUR. Táto rezerva bola použitá na základe vyčíslenia exekučného konania a zvyšok rezervy bol zrušený.

Krátkodobé zákonné rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 40.687,25 EUR bola tvorená podľa zostatkov dovoleniak jednotlivých zamestnancov.

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške 22.233,48 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami (v zmysle opatrenia MFSR č. 22670/2005-74 v z. n. p., § 30b účtovanie o emisných kvótach).

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená na vodné a stočné vo výške 118,36 EUR a na elektrickú energiu vo výške 1.239,78 EUR.

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na prémie vrátane sociálneho zabezpečenia bola tvorená vo výške 601.665 EUR podľa hmotnej zainteresovanosti zamestnancov.

Rezerva na odstupné tvorená podľa jednotlivých zamestnancov, na jej výpočet boli použité poistno-matematické metódy.

Rezerva na jubileá vo výške 14.767,90 EUR bola tvorená podľa kolektívnej zmluvy na pracovné a životné jubileá.

Rezerva na do fakturáciu zemného plynu z dôvodu nedočerpania zmluvného množstva za rok 2014 vo výške 241.020 EUR.

Tieto rezervy budú pripočítateľnou položkou k daňovému základu.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)**3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2014	Spolu k 31. 12. 2013
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		993 352	1 604 103
Spolu krátkodobé záväzky	122	993 352	1 604 103
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		60 092	8 648
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	60 092	8 648

V dlhodobých záväzkoch spoločnosti je uvedený odložený daňový záväzok v sume 50.317 EUR a záväzok zo sociálneho fondu v sume 9.775 EUR.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 648	3 310
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 227	18 265
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	18 227	18 265
Čerpanie sociálneho fondu	17 100	12 927
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 775	8 648

3.3. Odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Položka	2014	2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	1 802 333	1 208 907
odpočítateľné	-183 415	-223 483
zdaniteľné	1 985 749	1 432 390
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-1 573 619	-1 220 210
odpočítateľné	-1 573 619	-1 220 210
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-50 317	2 487
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-52 804	-257 237
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku:	0	0
zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
zaúčtovaná do vlastného imania		

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

4. Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	
				v príslušnej mene k 31. decembru 2014	v príslušnej mene k 31. decembru 2013
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140) Pôžička na nákup štiepky	EUR	2,50	30.6.2015	500 000	500 000

Dňa 12.6.2012 bola podpísaná Zmluva o pôžičke medzi TT-KOMFORT s.r.o. a SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov. Veriteľ požičiava dlžníkovi sumu 500.000 EUR, dlžník vráti požičanú sumu najneskôr do 30.6.2013. Pôžička bude odo dňa jej poskytnutia úročená úrokom 2,50 % ročne. Spoločnosť použije prostriedky pôžičky na nákup štiepky v roku 2012 v kotolniach na biomasu. K tejto zmluve bol podpísaný dodatok č. 1, v ktorom sa zmluvné strany dohodli na predĺžení splatnosti pôžičky do 30.6.2014 a dodatok č. 2 s predĺžením splatnosti pôžičky do 30.6.2015.

5. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

Položka	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej	Suma istiny v príslušnej
		p. a. v. %		mene k 31. decembru	mene k 31. decembru
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Výstavba kotolne na biomasu CK	EUR	5,47	30.11.2016	345 917	723 279
Obstaranie DM, projekt.investície	EUR	5,95	31.12.2014	0	0
Kúpa kotolne Sekčov	EUR	4,50	30.8.2016	108 896	254 080
Výstavba kotolne na biomasu Sekčov	EUR	5,25	30.6.2021	1 736 960	2 052 720
Prepojenie kotolne CK Sekčov a OS	EUR	1M Euribor + 2,30	30.6.2022	1 368 416	1 578 944
Modernizácia kotolní Šváby K1 a K2	EUR	3M Euribor + 2,85	31.7.2023	2 068 130	1 663 029
Spolu				5 628 319	6 272 052

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru	
				2014	2013
Krátkodobé bankové úvery (r. 139)					
Výstavba kotolne na biomasu CK	EUR	5,47	30.11.2016	377 362	377 362
Obstaranie DM, projekt.investície	EUR	5,95	31.12.2014	0	434 539
Kúpa kotolne Sekčov	EUR	4,50	30.8.2016	145 184	145 184
Výstavba kotolne na biomasu Sekčov	EUR	5,25	30.6.2021	315 760	315 760
Prepojenie kotolne CK Sekčov a OS	EUR	1M Euribor + 2,30	30.6.2022	210 528	210 528
Modernizácia kotolní Šváby K1 a K2	EUR	3M Euribor + 2,85	31.7.2023	272 760	159 110
Prevádzkový úver na drevnú štiepku	EUR	1M Euribor + 2,00	30.6.2015	1 500 000	0
Spolu				2 821 594	1 642 483

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2008 v sume 2.987.453 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to výstavby kotolne na báze biomasy. Úver je splatný dňa 30.11.2016 v mesačných splátkach v sume 31.447 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000110/CORP/08/011. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000110A/CORP/08/011. V roku 2014 akciová spoločnosť splatila úver v sume 377.362 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti 30.1.2009 v sume 2.389.962 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to projektované investície. Úver je splatný dňa 31.12.2014 v štvrťročných splátkach v sume 108.635 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000321/CORP/08/011. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000321A/CORP/08/011. V roku 2014 akciová spoločnosť splatila úver v sume 434.539 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti 21.12.2009 v sume 980.000 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to nadobudnutie časti podniku Tepláreň Košice. Úver je splatný dňa 30.8.2016 v štvrťročných splátkach v sume 36.296 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000037/CORP/09/141. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000037A/CORP/09/141. V roku 2014 akciová spoločnosť splatila úver v sume 145.184 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2011 v sume 3.000.000 EUR za účelom financovania obstarania dlhodobého majetku, a to výstavby kotolne na báze biomasy Sekčov. Úver je splatný dňa 30.06.2021 v štvrťročných splátkach v sume 78.940 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000007/CORP/11/141. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000007A/CORP/11/141. V roku 2014 akciová spoločnosť splatila úver v sume 315.760 EUR.

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovej spoločnosti v roku 2012 v sume 2.000.000 EUR za účelom financovania projektovanej investície prepojenia kotolní K3, K5, K6, K7, K8 na Centrálnu kotolňu Sekčov. Úver je splatný dňa 30.06.2022 v 114 mesačných splátkach, z toho 113 splátok vo výške 17.844 EUR a posledná splátka vo výške 17.528 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000121/CORP/2012. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000121A/CORP/2012. V roku 2014 akciová spoločnosť splatila úver v sume 210.528 EUR.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO 3 1 7 1 8 5 2 3
 DIČ 2 0 2 0 5 2 0 6 4 5

Úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovkej spoločnosti v roku 2013 v sume 1.822.139,02 EUR, pričom celková výška úveru je 2.500.000 EUR, ktorý bol v roku 2014 plne vyčerpaný. Úver bol poskytnutý za účelom financovania modernizácie kotolní Sváby K1 a K2, ako aj vybudovanie kogeneračnej jednotky na kotolní Sváby K2. Úver je splatný dňa 31.07.2023 v 110 mesačných splátkach, z toho 109 splátok vo výške 22.730 EUR a posledná splátka vo výške 22.430 EUR podľa zmluvy o úvere číslo: 000277/CORP/2013. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000277A/CORP/2013. V roku 2014 akciová spoločnosť splatila úver v sume 159.110 EUR.

Krátkodobý úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. poskytnutý akciovkej spoločnosti v roku 2014 v sume 1.500.000 EUR za účelom financovania prevádzkových potrieb klienta a to nákup drevnej štiepky. Úver je splatný jednorazovo dňa 30.6.2015 podľa zmluvy o úvere číslo: 000227/CORP/2014. Zabezpečenie úveru podľa článku VI je dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky číslo: 000227A/CORP/2014.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31.12. 2014	31.12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	0	0
<i>z toho:</i>		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	4 700	0
<i>z toho: audit účtovnej závierky</i>		4 000	
<i>platby cez terminál</i>		700	
		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	127 562	144 259
<i>z toho: transfér na investície tepelného hospodárstva</i>		127 562	144 259
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	20 078	49 363
<i>z toho: transfér na investície tepelného hospodárstva</i>		16 698	16 716
<i>emisné kvóty</i>		2 662	31 938
<i>nájom nebytových priestorov - Volg. 6</i>		718	709
Spolu	141	152 341	193 622

Vo výdavkoch budúcich období krátkodobé bol zaúčtovaný audit účtovnej závierky 4.000 EUR a platby cez terminál za október až december 2014 vo výške 700 EUR.

Vo výnosoch budúcich období dlhodobé boli účtované odpisy dlhodobého hmotného majetku (z transféru) 127.562 EUR. Vo výnosoch budúcich období krátkodobé boli časovo rozlíšené a účtované emisné kvóty vo výške 2.662 EUR, odpisy dlhodobého hmotného majetku (z transféru) krátkodobé vo výške 16.698 EUR a nájom nebytových priestorov na Volgogradskej 6 vo výške 718 EUR.

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za správu bytov		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	14 974 207	16 825 488	1 265 986	1 488 630	16 240 193	18 314 118
Zahraničie celkom	0	0	0	0	0	0
<i>z toho:</i>						
Spolu	14 974 207	16 825 488	1 265 986	1 488 630	16 240 193	18 314 118

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

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	31.12. 2014	31.12. 2013
Tržby za vlastné výrobky	14 974 207	16 825 488
z toho Tržby ÚK a TÚV - Mesto Prešov	208 038	236 647
Tržby ÚK a TÚV - Serviskomfort, s.r.o.	26 454	28 287
Tržby z predaja služieb	1 265 986	1 488 630
z toho Tržby za správu bytov - SPRAVBYTKOMFORT - Správa bytov, s.r.o.	255 456	383 184
Tržby za nájom nebyt. priestorov - Serviskomfort, s.r.o.	29 524	29 172
Tržby za poskytovanie služieb - Serviskomfort, s.r.o.	19 992	40 000
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	484 963	265 170
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	16 725 156	18 579 288

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	4 114	1 997
z toho: Aktivácia vnútroorganizačných služieb		4 114	1 997
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		451 014	231 555
z toho: Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	8	188 100	35 043
Výnosy z emisných kvót	9	81 866	41 544
Výnosy z hydraulického vyregulovania	9	80 175	66 272
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	100 873	88 695
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	42	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		103 639	33 615
Výnosy z predaja emisných kvót	30	69 690	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účt.	32	1 839	0
Jednotiek - Prešov Energie, s.r.o. v likvidácii			
Výnosové úroky	41	30 920	30 343
Výnosové úroky - Serviskomfort, s.r.o.	40	1 190	3 272
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt	52	0	0
z toho:			

I. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 12 a r. 14 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2014	2013
Spotreba materiálu	12	2 136 478	2 217 804
z toho: spotreba štiepky - Serviskomfort, s.r.o.	12	2 020 637	2 108 910
Spotreba energie	12	6 208 630	7 705 503
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	12	-	-
Služby	14	2 328 710	2 660 412
z toho: opravy a údržba		342 792	384 601
opravy a údržba - Serviskomfort, s.r.o.		1 151 449	1 289 200
cestovné		19 452	20 021
náklady na reprezentáciu		6 858	7 225
ostatné služby		808 160	959 365

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14	808 160	959 365
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		8 000	8 450
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		8 000	8 000
iné uisťovacie audítorské služby		-	450
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		800 160	950 915
z toho: náklady na školenie		6 438	29 743
náklady na školenie - Energiecomfort GmbH		60 000	80 000
poplatky za telekomunikačné služby		22 644	21 843
nehmotný majetok do 2.400 EUR		44 183	37 608
nájomné		97 688	87 215
náklady na reklamu		6 892	4 680
náklady na právne služby a poradenstvo		27 164	42 940
meranie emisií, atesty, stočné		45 305	41 561
odborné prehliadky, skúšky		39 749	47 076
odborné prehliadky, skúšky - Serviskomfort, s.r.o.		97 755	72 002
poplatky za odpad		19 051	20 821
poplatky za komitenta - SPRAVBYTKOMFORT - Správa bytov,		258 456	387 415
s.r.o.			
náklady za prepravu		8 674	18 166
ostatné služby		66 161	59 846
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		4 217 585	3 471 390
z toho:			
Personálne náklady	15	2 158 894	2 025 960
Dane a poplatky	20	94 743	96 243
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	21	1 498 436	1 347 355
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	24	32 702	201
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25	-19 316	4 248
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	452 126	-2 616
Finančné náklady, z toho:		394 638	370 732
Kurzové straty, z toho:	52	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:			
Predané cenné papiere a podiely	46	59 633	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku	48	-21 045	4 998
Nákladové úroky	51	328 673	333 823
Nákladové úroky - TT-Komfort, s.r.o.	50	12 500	18 750
Poplatky peňažným ústavom	54	14 877	13 161
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		0	0
z toho:			

Zmluvy o nájme

Akciová spoločnosť má uzavreté zmluvy o nájme nebytových priestorov, a to:

- Prešov Reál, s.r.o. za nájomné nebytového priestoru Slovenska 40, nájomné kotolne Jarková 2
- Mesto Prešov za nájomné pozemok Volgogradská 88,
- ZŠ Odborárska 30 za nájom odovzdávajúcej stanice,
- ZŠ Čsl. armády 22 za nájom odovzdávajúcej stanice,
- Prešovský samosprávny kraj Prešov za nájom kotolne
- Bytové družstvo, nájomné za priestory pre výrobu tepla,
- Spoločenstvo družba, nájomné za nebytové priestory,
- Sedláková, Kovalčík, Slávik, Tuhinský, Jakabová, Šandala za nájomné pozemkov,
- HOBBY, s.r.o. nájomné za priestory pre výrobu tepla,
- Obec Petrovany za nájomné kotolne v ZŠ Petrovany,
- Vlastníci bytov a nebyt. priest. Levočská 19-25 za nájomné nebyt. priestorov,

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Krajský školský úrad (Obvodný úrad Prešov, odbor školstva) za nájomné pozemku,
- Vlastníci bytov a nebyt. priestorov 17. Novembra 144-156 za nájomné nebyt. priestorov,
- Slovak Telekom, a.s. zmluva o nájme nebytového priestoru na ul. Čulena 55,
- Technické služby mesta Prešov, a.s. zmluva o nájme nebytového priestoru na Jesennej ulici 3,
- ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. zmluva o nájme motorových vozidiel.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 bola 23%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov (r. 058)	300 698	244 748
Odložená daň z príjmov (r. 059)	52 804	257 237
Daň z príjmov celkom (r. 057)	353 502	501 985

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 512 919		100%	2 155 443		100%
z toho:						
teoretická daň		332 842	22%		495 752	23%
Daňovo neuznané náklady	1 289 491	283 688	19%	1 146 799	263 764	12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 462 304	-321 707	-21%	-2 263 186	-520 533	-24%
Umorenie daňovej straty	0	-	-	0	-	-
Spolu	1 340 106	294 823	19%	1 039 056	238 983	11%
Splatná daň z príjmov		300 698	20%		244 748	11%
Odložená daň z príjmov		52 804	3%		257 237	12%
Celková daň z príjmov		353 502	23%		501 985	23%

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Účtovníctvo pre bytové domy v správe SPRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov vykazujeme oddelene na podsúvahových účtoch spoločnosti ako cudzí majetok.

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	2014	2013
Pôžičky poskytnuté zamestnancom zo SF	0	385
Odpísané pohľadávky	30 455	2 375
Pohľadávky z nájomného	163 635	176 739
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Cudzí majetok BD - bankové účty	9 465 844	-
Cudzí majetok BD - prefakturácie	8 225	-
Cudzí majetok BD - poskytnuté preddavky	14 000	-
Cudzí majetok BD - ostatné pohľadávky	9 819 602	-
Cudzí majetok BD - dodávateľské faktúry	-733 427	-
Cudzí majetok BD - prijaté preddavky	-11 983 870	-
Cudzí majetok BD - daň z prenájmu	-11 175	-
Cudzí majetok BD - iné záväzky, preúčtovania	-425	-
Cudzí majetok BD - bankové úvery	-18 629 326	-
Cudzí majetok BD - FOP a Ú	12 050 553	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcii derivátov	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Akciová spoločnosť nemá ďalšie záväzky a finančné výpomoci, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Odmeňovanie členov štatutárnych orgánov akciovej spoločnosti sa realizuje na základe zmlúv o výkone funkcie (podľa OZ) schválených valným zhromaždením akciovej spoločnosti. Členovia štatutárnych orgánov okrem odmeňovania nemali poskytnuté iné príjmy a výhody.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné Investície
Akcionári:					
Enegiecomfort GmbH			60 000		
Mesto Prešov	25 211			208 038	
Sesterské spoločnosti:					
Serviskomfort, s.r.o.	31 858	232 224	3 271 910	77 160	1 201 968
TT-Komfort, s.r.o.		503 125	12 500		
Dcérske spoločnosti:					
Presov Energie, s.r.o.					
SPRAVBYTKOMFORT -					
Správa bytov, s.r.o.			258 456	255 456	
Spolu	57 069	735 349	3 542 866	332 616	1 201 968

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné Investície
Akcionári:					
Enegiecomfort GmbH			80 000		
Mesto Prešov	5 941			236 647	
Sesterské spoločnosti:					
Serviskomfort, s.r.o.	78 880	259 825	3 493 441	100 732	2 001 913
TT-Komfort, s.r.o.		500 000	18 750		
Dcérske spoločnosti:					
Presov Energie, s.r.o.	21 045				
SPRAVBYTKOMFORT -					
Správa bytov, s.r.o.	108 643	38 768	387 415	383 184	
Spolu	214 509	798 594	3 899 605	483 916	2 001 913

Závazkom voči TT-Komfort, s.r.o. vo výške 500.000 EUR k 31.12.2014 je pôžička na nákup štiepky.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Poskytnutie pôžičky	08	500 000	500 000
Úroky z poskytnutej pôžičky	08	12 500	18 750
Nájom nebytových priestorov	03	29 524	29 172
Poskytovanie služieb	03	19 992	40 000
Úroky z nesplatennej časti MERLA	03	1 190	3 273
Nákup drevnej štiepky	01	2 020 637	2 108 910
Opravy a odborné prehliadky	11	1 251 273	1 361 201
Predaj tepla a teplej vody	02	26 454	28 287

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Tržby mandatória	03	255 456	383 184
Náklady komitenta	03	258 456	387 415
Predaj tepla a teplej vody	02	208 038	236 647
Náklady na školenia	07	60 000	80 000

Kód druhu obchodu:

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

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA
31. december 2014

Položka	Stav k 1.1.14	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.14
Základné imanie	3 050 460				3 050 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	567 187				567 187
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319				3 319
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 846	1 641	11 487		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	46				46
Zákonný rezervný fond	610 092				610 092
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 652 805			3 458	2 656 262
Nerozdelený zisk minulých rokov	646 674				646 674
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 653 458	1 159 417		-1 653 458	1 159 417
Vyplatené dividendy	0		1 650 000	1 650 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2013

Položka	Stav k 1.1.13	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.13
Základné imanie	3 050 460				3 050 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	567 187				567 187
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319				3 319
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8 622	1 272	48		9 846
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	46				46
Zákonný rezervný fond	581 989			28 103	610 092
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 191 717			461 088	2 652 805
Nerozdelený zisk minulých rokov	646 674				646 674
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 227 190	1 653 458		-1 227 190	1 653 458
Vyplatené dividendy			738 000	738 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

SPRAVBYTKOMFORT, a. s. Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. 12. 2014

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov (zovšeobecnená štruktúra)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v celých eurách Rok 2014	Skutočnosť v celých eurách Rok 2013
HVBO	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 159 417	1 653 458
Odpisy	Odpisy za účtovné obdobie	1 498 436	1 347 355
HVBO + O	Výsledok hosp. za účtovné obdobie + odpisy	2 657 853	3 000 813
A.1.	Zmena stavu zásob.	142	-676
A.2.	Zmeny stavu krátkodobých pohľadávok	43 618	607 905
A.3.	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	95 366	279 489
A.4.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-610 751	568 317
A.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	51 444	5 338
A.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia	-42 244	-32 635
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	2 195 428	4 428 551
B.1.	Zmena stavu dlhodobého nehmotného majetku	13 294	10 783
B.2.	Zmena stavu dlhodobého hmotného majetku	323 168	-856 743
B.3.	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku	16 487	3 774
O.	Odpisy	-1 498 436	-1 347 355
B***	Peňažný tok z investičných činností	-1 145 487	-2 189 541
D.1.	Zmena stavu základného imania	0	0
D.2.	Zmena stavu kapitálových fondov	-9 846	1 224
D.3.	Zmena stavu fondov zo zisku	3 458	489 190
D.4.	Zmena stavu výsledku hospodárenia	-1 653 458	-1 227 191
D.5.	Zmena stavu rezerv	330 613	-484 831
D.6.	Zmena stavu bankových úverov a výpomocí	535 378	-661 234
D***	Peňažný tok z finančných činností	-793 855	-1 882 842
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	2 195 428	4 428 551
II.	Peňažný tok z investičných činností	-1 145 487	-2 189 541
III.	Peňažný tok z finančných činností	- 793 855	- 1 882 842
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	256 086	356 168
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1)	2 830 510	2 474 342
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12)	3 086 596	2 830 510
I.	Kontrolné číslo správnosti výpočtu		
J.	Zmena stavu peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov	256 086	356 168