

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Spoločnosť Slovenergie SK, a.s. bola založená a zapísaná do obchodného registra 17.04.2008 pod pôvodným názvom SPA – TATRY Investment, a.s., so sídlom Pod Paračkou 62, Likavka. Spoločnosť bola založená za účelom investovania a do augusta 2011 nevykazovala žiadnu činnosť.

Dňa 09.5.2011 spoločnosť /SPA – TATRY Investment, a.s./ nadobudla kúpou akcie emitenta Slovenergie, a.s., IČO: 36589098.

Dňa 20.05.2011 zmenila spoločnosť /SPA – TATRY Investment, a.s./ svoj názov na Slovenergie SK, a.s.

Dňa 22.08.2011 rozhodlo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti Slovenergie SK, a.s. o zlúčení obchodnej spoločnosti Slovenergie SK, a.s., ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Slovenergie, a.s., IČO: 36589098, ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej spoločnosti na nástupnícku.

Dňa 01.09.2011 došlo zápisom v OR k zlúčeniu spoločností a 14.09.2011 k zmene sídla na Hroncova 3, Košice. Do obchodného registra bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sa vložka 1552/V.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Do 31.08.2011 spoločnosť nevykazovala žiadnu činnosť, vyvíjala snahu o investovanie a zlúčenie.

Od 01.09.2011 spoločnosť Slovenergie SK, a.s. je nástupníckou spoločnosťou Slovenergie, a.s., pokračuje v činnosti:

1. Výroba tepla, rozvod tepla,
2. elektroenergetika – dodávka elektriny a rozvod elektriny
2. sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti;
3. inžinierska činnosť a technické poradenstvo,
4. prenájom strojov a zariadení
5. správa bytového a nebytového fondu

V r. 2014 spoločnosť vykazovala len činnosť v bode č. 1. A 2, hlavne: správa, údržba, rekonštrukcia energetického hospodárstva vo FNsP Prešov, výroba tepla, dodávka a rozvod elektriny a vody

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. 05 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola spolu so správou audítora o schválení účtovnej závierky a výročnou správou a jej overením zaslaná a uložená do registra účtovných závierok cez e-portál Finančnej správy dňa 13.10.2014.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť Slovenergie SK, a.s. ako právny nástupca zaniknutej Slovenergie, a.s. prebrala zmluvné vzťahy s audítorskou spoločnosťou AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo	PhDr. Peter Lanovec - predseda Ing. Dalibor Gajdoš – člen od 17.03.2011 Ing. Peter Kollár – člen od 20.05.2011
Dozorná rada	Ing. Boris Farkašovský – predseda od 14.03.2012 Mgr. Jana Gajdošová - od 20.05.2011 PhDr. Vojtech Kollár – od 5.12.2013
Prokurista	Ing. Vladimír Murín – od 14.09.2011

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Infinita, s.r.o.	58 450	25	25	-
Pagaj Sk, s.r.o.	70 140	30	30	-
Rosenberg Consulting, s.r.o.	105 210	45	45	-
Spolu	233 800	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb z minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). V r. 2014 sa vedľajšie náklady obstarania nevyskytli.

Spoločnosť v r. 2014 neobstarala žiadny odpisovaný majetok.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa nevyskytol.

Náklady na výskum sa nevyskytli.

Aktivované náklady na vývoj sa nevyskytli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú – 2 roky, s výnimkou účtu 029 – vid' ďalej.

Spoločnosť eviduje 2 ks už odpísaného DNM:

-Oceniteľné práva – logo firmy,

-Informačný systém Microsoft Navision Dynamics. Eviduje a oceňuje ich obstarávacou cenou.

Poznámky Úč POD 3 - 01



Okrem toho eviduje 1 ks Ostatného dlhodobého nehmotného majetku – Posúdenie projektu pripojenia internistického monobloku na sieť Slovenergie SK, a.s. ktorý sa odpisuje 82 mesiacov – od zaradenia – 04/2013 do ukončenia doby účinnosti Koncesnej zmluvy s FNsP Prešov /do 01/2020/.

V danom období spoločnosť nenakúpila nehmotný odpisovaný IM. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Daňová 2 r.	
Oceniteľné práva (logo firmy) prevzaté zo Slovenergie, a.s.	15	Daňová 2 r.	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Ostatný dlhodobý NIM /Posúdenie projektu zapojenia IM.../ Odpisuje sa po dobu účinnosti Koncesnej zmluvy		6,833 r. /82 mes./	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

U stavby /technické zhodnotenie – rekonštrukcia EH FNsP/ sa doba účtovných odpisov rovná dobe od obdobia obstarania do konca účinnosti Koncesnej zmluvy s FNsP /január 2020/, počas ktorej má spoločnosť v správe energetické hospodárstvo obstarávateľa /FNsP Prešov/.

U strojov, prístrojov, zariadení – účtovné odpisy sú mesačné, odo dňa zaradenia do užívania, po dobu predpokladaného použitia.

U niektorých čerpadiel je kratšia doba účtovného odpisovania /4 roky/ ako daňové /6 r./ vzhľadom na rýchle opotrebenie.

Pozemky a umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odpisovanie dlhodobého majetku na daňové účely sa od 1. 1. 2012 riadi novými pravidlami. V prvom roku odpisovania už nie je možné uplatniť daňový odpis v plnej ročnej výške, ale iba pomernú časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov. Obstaranie a odpisovanie nového majetku od r. 2013 sa vyskytlo :

Kúpa osobného automobilu Fabia Combi /október 2013/, ktorý bol daňovo a účtovne odpisovaný od zaradenia – t.j. 3 mesiace.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby /doba trvania Konces. zmluvy/	15 r.	lineárna	6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	25 - 16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Z cenných papierov sa v účtovníctve spoločnosti nachádzajú:

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) .

Okrem PHM v nádržiach automobilov spoločnosť neeviduje k 31.12.2014 žiadne zásoby. Náhradné diely, nakupované v priebehu roka, boli vydané do spotreby na jednotlivé strediská a použité na údržbu, výmenu náhradných dielov a pod. vo vlastnej réžii. Zníženie hodnoty zásob sa nevyskytlo.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Nevyskytuje sa.

Poznámky Úč POD 3 - 01

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa tvorbou opravnej položky znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri inventarizácii bolo zistené, že je potrebné tvoriť opravné položky k pohľadávkam splatným nad 360 dní.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňovali sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka tvorila rezervy na

- Nevyčerpané dovolenky
- Audit,
- nedaňovú rezervu na odchodné do dôchodku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

Odložená daň sa počíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. Spoločnosť vykázala tieto dôvody odloženej dane:

Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou opravných položiek u pohľadávok, rozdiel v ZCÚ a ZCD u DHM, a ostatné nedaňové rezervy.

Výsledkom bola daňová pohľadávka vo výške 195.301,04 Eur. Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľávke z dôvodu uplatnenia princípu opatrnosti.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Na účte sa už neevidujú žiadne emisné kvóty, spoločnosť od **01.01. 2012 je vylúčená zo schémy obchodovania s prevádzkou zdroja znečisťovania ovzdušia.**

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa **nevykazujú.**

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa nevyskytujú.

(p) Prenájom (lízíng)

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosti vznikol oceňovací rozdiel zo swap úrokov k úveru v SLSP vo výške **36.633,- Eur.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. V spoločnosti sa **nevyskytli**.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. V spoločnosti **sa nevyskytli**.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 07 až 12.

Spoločnosť Slovenergie SK, a.s. ako nástupnícka organizácia Slovenergie, a.s. prevzala majetok, ktorý predovšetkým súvisí s hlavnou činnosťou - rekonštrukciou a správou energetického hospodárstva FNsP Prešov. Ide o stavbu kotolne K1, rekonštruovaných kotolňu K2, technologické zariadenia v rámci kotolní a stroje, prístroje súvisiace s touto činnosťou /napr. čerpadlá/, ako aj s administratívnou činnosťou /PC technika/.

Okrem toho spoločnosť vlastní 3 automobily: Š- Octavia Combi a Š- Superb Combi, ktoré takisto prevzala od predchodcu Slovenergie, a.s. a automobil Fabia Combi Activ, ktorý kúpila v r. 2013.

Údaje o záložných právach

Spoločnosť má poskytnuté 2 dlhodobé úvery v Slovenskej sporiteľni, a.s.:

č. 110/AUOC/11, /predmetom je financovanie 80% hodnoty kúpy akcií spoločnosti Slovenergie, a.s./ a úver

č. 109/AUOC/11 – úver prevzatý z Dexia banky, pôvodne na financovanie rekonštrukcie energetického hospodárstva FNsP Prešov ktorý bol poskytnutý zaniknutej spoločnosti Slovenergie, a.s.

Spoločnosť má záložné právo k:

- pohľadávkam voči svojim obchodným partnerom
- hnutelným veciam vo vlastníctve: technologickým zariadeniam v kotolni K1 v obci Prešov na parcele súp. č. 12940,
- technologickým zariadeniam v kotolni K2 v obci Prešov súp. č. 11243,
- k nehnuteľnosti – v KÚ Prešov na liste vlastníctva 13673, súpisné číslo 12940, stavba kotolne K1
- a zriadenú vinkuláciu poistného plnenia v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.,
- záložné právo k cenným papierom - akciám

Spoločnosť nevykazovala náklady na výskum a vývoj.

Údaje o obstarávanom hmotnom majetku

Na účte 042 je vykazovaný zostatok, 3.122,- eur s textom Výmena meracích transformátorov. Tieto sa nakoniec pre Spoločnosť nepoužili, a hodlá ich predať.

Spôsob a výška poistenia majetku:

Spoločnosť má poistené:

- Stavby a technologické zariadenie kotolní – v ČSOB poisťovni. Ide o strojné zariadenia, elektronické zariadenia, živelné prerušenie prevádzky, živelné poistenie budovy, poistenie pre prípad odcudzenia a zodpovednosť za škody. Poistná suma pre jednotlivé poistné udalosti je rôzna, napr. pre: Živelné poistenie budovy a zariadení – poistná suma je 4 183 417 eur. Poistná suma pre prípad odcudzenia – je 2 210 499 eur. Ročná suma poistenia majetku 7.598,- eur.
- Automobily - momentálny počet 3 ks. Poistené sú v: Allianz SP /PZP a HP – Octavia a Fabia Combi/, Kooperativa /HP a PZP Superb /. Automobily sú poistené so spoluúčasťou 5%. Výška sumy poistenia automobilov za rok bola spolu 2250 Eur.

Nehmotný majetok a kancelárske zariadenia poistené nie sú.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01



Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	28600	0	0	-473915
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	28600	0	0	-473915
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	3139	0	0	-499376
Prírastky	0	0	0	0	4186	0	0	4186
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	7325	0	0	-495190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	25461	0	0	25461
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	21275	0	0	21275

Poznámky Úč POD 3 - 01



Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	0	0	0	-502515
Prírastky	0	0	0	0	28600	0	0	28600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	28600	0	0	-473915
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4351	4813	-511679	0	0	0	-502515
Prírastky	0	0	0	0	3139	0	0	3139
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4350	4813	-511679	3139	0	0	-499376
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	25461	0	0	25461

Poznámky Úč POD 3 - 01



Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci súbory hnuteľných vecí	a Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo ťažné zvieratá	a Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5309501	64521	0	0	0	0	0	5374022
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3122	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5309501	64521	0	0	0	3122	0	5374022
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2874776	41645	0	0	0	0	0	2916421
Prírastky	0	394302	12627	0	0	0	0	0	406929
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3269078	54272	0	0	0	0	0	3323350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2434725	22876	0	0	0	0	0	2457601
Stav na konci účtovného obdobia	0	2040423	10249	0	0	0	3122	0	2053794

Poznámky Úč POD 3 - 01



Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5309501	123367	0	0	0	28600	0	5461468
Prírastky	0	0	7348	0	0	0	0	0	7348
Úbytky	0	0	66194	0	0	0	28600	0	94794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5309501	64521	0	0	0	0	0	5374022
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2480474	95785	0	0	0	0	0	2576259
Prírastky	0	394302	12054	0	0	0	0	0	406356
Úbytky	0	0	66194	0	0	0	0	0	66194
Stav na konci účtovného obdobia	0	2874776	41645	0	0	0	0	0	2916421
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
zostatková hodnota									
	0	2829028	27582	0	0	0	28600	0	2885210
Stav na konci účtovného obdobia	0	2434725	22876	0	0	0	0		2457601



Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

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

Poznámky Úč POD 3 - 01



31.12.2013

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

**3. Zásoby**

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob – sa nevyskytlo.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené právo so zásobami nakladať.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby – spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 166	249	1 207	0	9 208
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	10 166	249	1 207	0	9 208

Spoločnosť tvorila OP na rizikové, sporné a stratové pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01



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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	130 505	64 234	194 739
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 298	0	5 298
Iné pohľadávky	377 486	0	377 486
Krátkodobé pohľadávky spolu	513 289	64 234	577 523

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	137 228	488 051	625 279
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 118	0	5 118
Iné pohľadávky	959 428	0	959 428
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 101 774	488 051	1 589 825

Poznámky Úč POD 3 - 01



Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	64 234	488 051
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	513 289	1 101 774
Krátkodobé pohľadávky spolu	577 523	1 589 825
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Pohľadávky z obchodného styku k aktuálnemu dátumu sú predmetom zálohu a spoločnosť s nimi nemôže voľne nakladať /postupovať/ bez súhlasu banky. Hodnota sa mení podľa stavu k dátumu.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	*194 739	194 739
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

* Presná hodnota pohľadávok, krytých záložným právom, nie je v úverovej zmluve vyčíslená, v tabuľke uvádzam aktuálny stav z obchodného styku 31.12.2014. Záložné právo sa vzťahuje na všetky pohľadávky.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 381	1 773
Bežné bankové účty	300 258	89 963
Termínované účty	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	301 639	91 736

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok boli vykázané emisné kvóty CO2 len do r. 2011.

Poznámky Úč POD 3 - 01



Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)			
	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav
	k 31.12.2013			k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	316 667	254 927
Zmluvná odmena Afiss Plus s.r.o. do r. 2020	316 667	254 927
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 843	64 161
Zmluvná odmena Afiss Plus do konca akt.roka	61 741	61 741
Ostatné - telefóny, poistné BO, webhosting	2 102	2 420
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	380 510	319 088

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01



Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
a	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 651	2 832	0	0	29 483
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné pre pracovníkov	26 651	2 832	0	0	29 483
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 651	2 832	0	0	29 483
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 172	20 449	19 072	100	20 449
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 072	17 449	16 072	0	17 449
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 100	3 000	3 000	100	3 000
Rezerva na emisie	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 172	20 449	19 072	100	20 449
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezerva na odchodné do dôchodku /nedaňová/ bola vytvorená výpočtom pri použití priemerného mesačného zárobku, počtom rokov do dôchodku, koeficientu pravdepodobnosti odchodu a plánovaného diskontného faktora.

Rezerva na záručné opravy nebola vytvorená.

Rezerva na emisie sa netvorila, spoločnosť od r. 2012 nie je účastníkom obchodovania s emisnými kvótami a nemá povinnosť odovzdávať.

Rok použitia krátkodobých rezerv je 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

**3. Závazky**

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	322 109	441 046
Krátkodobé záväzky spolu	322 109	441 046
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 144	2 383
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 144	2 383

Na riadku dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je uvedený konečný zostatok účtu 472 – Záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky zo splácania 2 osobných áut na obdobie 4 roky /2011 - do r. 2015/ . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	8 388	4 233	*	4 232	0	0
Finančný náklad	458	94	0	64	0	0
Spolu	8 846	4 327	0	4 296	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01



Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	9 208	2 819	6 389	22%	1 406
Zásoby - opravné položky			0,00	22%	0,00
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	2 071 948	2 887 175	815 227	22%	179 350
Závazky - nezaplatené náklady			0,00	22%	0,00
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0,00	22%	0,00
Rezervy - ostatné nedaňové odchodné	29 483,00	0,00	29 483,00	22%	6 486
Zostatok neumorenej straty			0,00	22%	0,00
Nerealizované kurzové zisky			0,00	22%	0,00
Nerealizované kurzové straty	0,00	0,00	0,00	22%	0,00
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)	36 633,00		36 633,00	22%	8 059
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote	0,00		0,00	22%	0,00
spolu					195 301
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12.2013					0,00
Doúčtovaná 31.12.2014					195 301
Vykázaná odložená daň v úč.					0,00

Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti a preto o daňovej pohľadávke neúčtuje.

4. Sociálny fond

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

	31.12.2014	31.12.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 144	4 228
rok 2014		rok 2013
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 905	1 752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 905</i>	<i>1 752</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 665</i>	<i>2 836</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 384	3 144

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V r. 2014 sa sociálny fond čerpal hlavne na stravné lístky zamestnancov a pitný režim.

Poznámky Úč POD 3 - 01



5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver SLSP 110/AUOC/11	EUR	3,324% k 31.12.14	2016 -30.6.2016	102 305	306 893
Úver SLSP 109/AUOC/11	EUR	2,624% k 31.12.13	2017 - 31.12.2017	783 402	1 175 103
					0
Dlhodobé úvery spolu				885 707	1 481 996
Krátkodobé bankové úvery					
Úver SLSP 110/AUOC/11	EUR		2015	204 588	204 588
Úver SLSP 109/AUOC/11	EUR		2015	391 701	391 700
				596 289	596 288
Krátkodobé úvery spolu				1 481 996	2 078 284

Pôvodný investičný úver na rekonštrukciu energetického hospodárstva FNsP Prešov poskytnutý DEXIA bankou zaniknutej spol. Slovenergie, a.s., bol splatený a nahradený úverom č. 109/AUOC/11 v r. 2011 vo výške 2.611.339 Eur s mesačnou splátkou 32.641,74 Eur do 31.12.2017.

Úver č. 110/AUOC/11 vo výške 1 040 000 EUR bol poskytnutý v r. 2011 spoločnosti SPA – TATRY Investment / teraz Slovenergie SK, a.s./ na kúpu akcií Slovenergie, a.s., s mesačnou splátkou 17.049 Eur do 30.06.2016.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky /SLSP/ zriadené záložné právo na majetok a pohľadávky, popísané v bode E 1. Zmluva o zriadení záložného práva nevyčísľuje hodnotu majetku a pohľadávok. Predmetom Zmluvy o záložnom práve sú pohľadávky súčasné, aj také, ktoré spoločnosť nadobudne v budúcnosti, hnuteľné veci vo vlastníctve aj také, ktoré nadobudne v budúcnosti.

ČSOB poisťovňa zriadila vinkuláciu poistného plnenia dňa 24.09.13 na základe zmluvy o úvere 109/AUOC/ vo výške úveru k danému dátumu 2.611.339,27 Eur, na základe zmluvy o úvere 110/AUOC/11 vo výške 1.040.000 Eur. Zárukou na uvedené úvery je aj záložné právo k majetku, ktorý nepatrí spoločnosti /nehnuteľnosť na LV 492, KÚ Ružomberok, Likavka a prístupenie prístupujúceho dlžníka – Vila Gross, s.r.o.

6. Časové rozlíšenie

- Sa nevyskytlo

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	
	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01



Deriváty

7. Spoločnosť má s bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. uzatvorený IRS /Interest rate swap/ obchod:

- od 05.10.2011 do 31.12.2017 na pomyselnú istinu vyplývajúcu z úveru 109/AUOC/11

- Od 05.10.2011 do 30.06.2016 na pomyselnú istinu vyplývajúcu z úveru 110/AUOC/11

Za obdobie r. 2014 bola hodnota fixovanej úrokovej sadzby vyššia, ako výška referenčnej úrokovej sadzby. Reálna hodnota úrokového swapu k 31. decembru 2014 je -36 633 Eur. Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
		0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	35 297	
Úrokový swap		31 846	1,87%
Úrokový swap		3 451	1,62%

a	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia 567 úč.	vlastné imanie 414 úč.	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Menový forward	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	30 325	-36 633	41 815	-48 514
Úrokový swap	30 325	-36 633	41 815	-48 514

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Služby - energ.h		Služby-prenáj.tech.z		ostatné		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	4 308 476	4 454 957		0			4 308 476	4 454 957
Česká republika	0	0	0	0			0	0
iné	0	0	0	0			0	0
Spolu	4 308 476	4 454 957	0	0	0	0	4 308 476	4 454 957

Spoločnosť podniká len na území Slovenskej republiky a činnosť v oblasti energetického hospodárstva začala až dňom 01.09.2011, kedy sa zlúčila so Slovenergie, a.s. IČO: 36589098 a prevzala pokračujúce zmluvné vzťahy ktoré dovtedy vykonával zaniknutý predchodca. Dovtedy nevykazovala žiadnu činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nevykazuje.

3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	100	23 167
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty - v r. 2012 zúčtovanie rezervy na EK 2011	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	23 118
Iné	100	49
Finančné výnosy, z toho:	25 704	19 246
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25 704</i>	<i>19 246</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	25 704	19 246
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0
nevyskytli sa žiadne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 308 476	4 454 597
Tržby za tovar	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	517
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	101	23 167
Čistý obrat spolu	4 308 577	4 478 281

Poznámky Úč POD 3 - 01

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady mimoriadneho výskytu**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	503 098	565 791
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 300
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>500 098</i>	 <i>562 491</i>
Opravy a údržba	118 441	108 126
Technicko-odborné, inžinierske činn.	30 000	97 600
Nájomné	3 933	3 922
Revízie, skúšky, overovania	39 598	23 673
Notárske, právne úkony	17 170	17 439
Ekonomické a finančné poradenstvo	63 741	61 741
Hygiena, deratizácia, dezinfekcia, vodohospodárske sl., stočné,	148 106	141 722
Nedaňové - provízia za odkúp pohľadávok a i.	0	0
Ostatné - telekomunikačné, preprava, školenia, internet, softwarové, BOZP,	34 159	18 268
Reklamné služby, logo, platáty, bannery,	44 950	90 000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 125	12 289
Manká a škody	0	0
ZC predaného HIM	0	254
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	250	2 063
Iné - poistné majetku, pokuty a penále,	9 875	9 972
 Finančné náklady, z toho:	 86 975	 120 790
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>86 975</i>	 <i>120 790</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	55 976	79 067
Bankové poplatky	674	812
Iné - strata z fixácie refer. úrok. sadzby	30 325	40 911
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 070 193		100,00 %	1 095 800		100,00 %
teoretická daň		235 442	22,00 %		252 034	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	135 906	29 899	2,79 %	136 358	31 362	2,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 998	-660	-0,06 %	-4 977	-1 145	-0,10 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 203 101	264 681	24,73 %	1 227 181	282 251	25,76 %
Splatná daň z príjmov		264 681	24,73 %		282 251	25,76 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		264 681	24,73 %		282 251	25,76 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v časti F 4.

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

Spoločnosť nemá najatý majetok vo forme lízingu, finančného prenájmu. Nevykazuje na podsúvahových účtoch žiadne pohyby.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov /centrála Košice/ v prenájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3-mesačná.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

- Nenachádzajú sa žiadne

	2014	2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

**4. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a **neuvádzajú v súvahe, spoločnosť nemá** žiadne.

- Spoločnosť spláca 2 nebankové úvery na kúpu 2 automobilov: voči UniCredit Leasing Slovakia, a.s. do 05.06.2015 a voči Volkswagen finančné služby na základe zmluvy o autokredite do 16.05.2015. Mesačné splátky predstavujú 629,93 Eur a 220,32 Eur, ročne spolu 10 203 Eur. Všetky automobily vykazuje spoločnosť v majetku a účtuje v bežnom účtovníctve.
- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov – stredisko Košice, v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 3 933 Eur bez DPH..

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH, PASÍVACH

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0
	0	

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Podmienený majetok

Spoločnosť nevykazuje .

Poznámky Úč POD 3 - 01



Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poistných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 120.000 EUR

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
a	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	75 000	45 000	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia **nasledujúce transakcie s materskými spoločnosťami /vlastníkmi akcií/:**

Poznámky Úč POD 3 - 01



Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
/akcionári: Rosenberg Consulting, s.r.o., Infinita, s.r.o., Pagaj SK, s.r.o./			
Nákup služieb -	01	0	0
Poskytnutá úročená pôžička akcionárom	09	780 000	630 000
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	09	6 976	17 428
Splátka úročenej finančnej výpomoci		0	0
Pôžička - prijatá záruka na dlhodobý bankový úver z r. 2011	08	0	0
Uročenie prijatej pôžičky z r. 2011 /výška 69000 eur/	08	1 932	1 932

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 – ostatné

Materským spoločnostiam / ktoré vlastnia akcie Slovenergie Sk, a.s./ bola poskytovaná krátkodobá finančná výpomoc, / a s úrokom 2,8% p.a.

Od spoločnosti Rosenberg Consulting s.r.o. bola prijatá pôžička ešte v r. 2011, nesplatená, ako banková záruka na čiastočné vykrytie bankového úveru.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami : /spoločnosťami prepojenými bývalými štatutárnymi orgánmi/:

	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti technickoodbornej (dohodnuté zmluvné vzťahy v minulosti)	01	30 000	123 120

Išlo o záväzky z obchodného styku – fakturované služby, vyplývajúce zo zmluvných vzťahov zaniknutej - zlúčenej spoločnosti Slovenergie, a.s. Bývalí štatutári Slovenergie a.s. sú členmi štatutárných orgánov dodateľskej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne dôležité skutočnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	233 800	-	0	0	233 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-48 514	11 881	0	0	-36 633
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	46 760	0	0	0	46 760
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 027 132	813 509	1 600 000	-	240 641
Neuhradená strata minulých rokov	-1 262	0	0	-	-1 262
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	813 510		8 033	0	805 477
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 071 426	825 390	1 608 033	0	1 288 783

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 znížilo, čo bolo spôsobené prerozdelením hospodárskeho výsledku r. 2013 a 2014 na tantiémy akcionárov.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie reálnej hodnoty úrokového swapu.

Poznámky Úč POD 3 - 01



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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	233 800	0	0	0	233 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-90 329	41 815	0	0	-48 514
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	46 760	0	0	0	46 760
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	422 764	604 368	0	0	1 027 132
Neuhradená strata minulých rokov	-1 262	0	0	0	-1 262
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	604 368	209 142	0	0	813 510
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 216 101	855 325	0	0	2 071 426

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 805 476,55 Eur rozhodne valné zhromaždenie v mesiaci máj 2015. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Povinný prídel do rezervného fondu je naplnený,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov **804 214,49 EUR**.
- vykrytie neuhradenej straty z minulých rokov /do r. 2011 Spa Tatry Investment/ - **1 262,06 EUR**

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou je prílohou č. 1.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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