

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.11.2002. Dňa 10.12.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10192/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Janka Kráľa 122, Slovenská republika, identifikačné číslo 36550604.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného registra. - doplnenie stanov v čl. 2 predmet podnikania nasledovne: -m/ výroba dodávky a elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1MW vrátane, z dôvodu, že spoločnosť na výkon svojej činnosti potrebuje doplniť tento predmet podnikania.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla
2. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
3. rozvod plynu
4. úprava vody
5. inžinierska činnosť
6. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
7. prenájom strojov, nástrojov a zariadení
8. poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a podnikania
9. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
11. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
12. výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	49
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Nitra	4 232 224	51,00	51,00	
VNG Slovakia, spol. s r.o.	4 066 255	49,00	49,00	
		0	0	
Spolu	8 298 479	100	100	0

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2014

Predstavenstvo	
Predseda	Ing. Jaroslav Šinák
Podpredseda	
Člen:	Peter Madleňák
Člen:	

Dozorná rada	
Predseda	Ing. Marián Ivančík
Podpredseda	
Člen:	Ing. Peter Košťál, PhD.
Člen:	Ing. Matej Matulay
Člen:	Doc. Ing. Anton Kretter, PhD.
Člen:	Stephan Krein
Člen:	Frank Schultze

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Nitra, Štefánikova trieda 60, 950 06 Nitra. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje Mesto Nitra. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.06.2014.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti na základe nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

V účtovnom období 2014 a 2013 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. 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 stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 25	4,5	lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 16	6,25 - 25	lineárne
Dopravné prostriedky	4	25	lineárne
Inventár	4	25	lineárne

Poznámky Úč POD 3 - 01

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a peniaze na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Prípadné zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti predstavujú pridelené emisné kvóty - viď bod f)

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Zamestnanecké požitky

V prípade odchodu do dôchodku je zamestnancovm vyplácaná 5 mesačná mzda. Na vyplatenie odchodného do dôchodku sa tvorí rezerva, na výpočet ktorej sa využíva matematicko-štatistický model. Dlhodobá rezerva je odúročená podľa úrokovej sadzby dlhodobých štátnych dlhopisov. Pri rozviazaní pracovného pomeru zamestnanci poberajú odstupné vo výške 5 mesačných plátov. Odstupné je zaúčtované v období, v ktorom sa vyplátilo.

j) Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervných fondov, oceňovacích rozdielov z precenenia derivátov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle obchodného zákonníka.

l) Transakcie v cudzích menách

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Deriváty

Spoločnosť účtuje o derivátoch určených na obchodovanie. Spoločnosť považuje derivát za zabezpečovací, ale v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy nie sú splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu (spoločnosť nemá vypracovanú dokumentáciu k riadeniu rizík, k vyhodnoteniu efektívnosti derivátu).

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

o) operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

S účinnosťou od 1.1.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% (platná iba pre r. 2013) na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej spoločnosť účtovala v účtovnom období 2013 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 1.1.2014.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2014 do 31.12.2014 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 938						20 938
Prírastky		6 333						6 333
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 271	0	0	0	0	0	27 271
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 359						3 359
Prírastky		5 058						5 058
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 417	0	0	0	0	0	8 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 579	0	0	0	0	0	17 579
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 854	0	0	0	0	0	18 854

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 080				18 101		23 181
Prírastky		1 076						1 076
Úbytky		-3 319						-3 319
Presuny		18 101				-18 101		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 938	0	0	0	0	0	20 938
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 080						5 080
Prírastky		1 598	0					1 598
Úbytky		-3 319						-3 319
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 359	0	0	0	0	0	3 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								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	18 101	0	18 101
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 579	0	0	0	0	0	17 579

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2014 do 31.12.2014 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	471 262	10 348 643	16 815 770				507 440		28 143 115
Prírastky		42 600	102 381				12 390		157 371
Úbytky	-8 611	-17 516	-33 395						-59 522
Presuny			433 090				-433 090		0
Stav na konci účtovného obdobia	462 651	10 373 727	17 317 846	0	0	0	86 740	0	28 240 964
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 766 149	9 040 367						12 806 516
Prírastky		442 763	1 086 229						1 528 992
Úbytky		-9 682	-33 396						-43 078
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 199 230	10 093 200	0	0	0	0	0	14 292 430
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	471 262	6 582 494	7 775 403	0	0	0	507 440	0	15 336 599
Stav na konci účtovného obdobia	462 651	6 174 497	7 224 646	0	0	0	86 740	0	13 948 534

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	549289	10 487 701	15 989 978				45 030		27 071 998
Prírastky		4 216	845 828				462 410		1 312 454
Úbytky	-78027	-143 274	-20 035						-241 336
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	471 262	10 348 643	16 815 771	0	0	0	507 440	0	28 143 116
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 388 479	8 011 570						11 400 049
Prírastky		446 159	1 048 082						1 494 241
Úbytky		-68 489	-19 285						-87 774
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 766 149	9 040 367	0	0	0	0	0	12 806 516
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	549 289	7 099 222	7 978 408	0	0	0	45 030	0	15 671 949
Stav na konci účtovného obdobia	471 262	6 582 494	7 775 404	0	0	0	507 440	0	15 336 599
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					8 339 397				

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
budovy	krádež a živelné pohromy	15 132 645
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	13 608 345
rozvody	krádež a živelné pohromy	9 983 920
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	169 970
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	4 023

5. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	37 946			4 748	33 198
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	37 946	0	0	4 748	33 198

K pochybným pohládkam boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti, pričom všetky pohľadávky, na ktoré je tvorená opravná položka, sú vymáhané súdnou cestou.

V roku 2014 spoločnosť z dôvodu zastavenia exekúcie voči povinnému Roland Ligač ROLLO SLOVAKIA bilančne odpísala pohľadávky vo výške 4 748 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2014 sú 561 562 EUR a k 31.12.2013 boli vo výške 4 259 141 EUR .

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 050 690	66 840	2 117 530
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	75 097		75 097
Iné pohľadávky	732		732
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 126 519	66 840	2 193 359

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 12. Odložená daň z príjmov

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 084 332

6. FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 591	4 608
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 277 044	658 078
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 281 635	662 686

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 tis. EUR. K 31.12.2014 a 31.12.2013 nebol debetný zostatok.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					0
Dlhové CP na obchodovanie					0
Emisné kvóty	41 597	79 849	-25 342		96 104
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti					0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					0
Krátkodobý finančný majetok spolu	41 597	79 849	-25 342		96 104

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)	7 328		
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	7 328	0	0

Počas účtovného obdobia 2014 Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 443	41 180
zaplatené poisťné na rok 2015	24 127	24 976
reklama a propagácia	11 000	12 222
predplatené ost. služby	2 316	3 982
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	735
nevyplatené bankové úroky		735

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy**8. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti tvorí 100 listinných akcií v nominálnej hodnote 82 984,79 EUR, ktoré sú upísané a splatené. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 144 043
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	114 404
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 639
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 020 000
Iné	
Spolu	1 144 043

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 470 613			114 404	1 585 017
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 793	-881			-3 674
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 706 154			9 639	1 715 793
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 144 043	986 800	1 020 000	-124 043	986 800
Spolu	12 616 496	985 919	1 020 000	0	12 582 415

Poznámky Úč POD 3 - 01

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 370 908			99 705	1 470 613
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-10 689	7 896			-2 793
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 698 812			7 342	1 706 154
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	997 046	1 144 043	890 000	-107 046	1 144 043
Spolu	12 354 556	1 151 939	890 000	1	12 616 496

Valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo o zvýšení základného imania.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 11.06.2014, schválilo rozdelenie zisku za rok 2013.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy vo výške 10 200 EUR na akciu, v celkovej výške 1 020 000 EUR za rok 2013.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2004 hodnotu 9 868 EUR a v roku 2013 hodnotu 11 440 EUR.

9. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 540	11 205	0	0	101 745
Odchodné do dôchodku	90 540	11 205			101 745
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 092	94 680	-75 526	-559	98 687
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	9 250	9 290	-9 250		9 290
Nevyčerpané dovolenky	21 111	22 927	-21 111		22 927
Emisné kvóty	25 347	43 244	-25 342		43 249
Odmeny a prémie	17 060	19 219	-17 060		19 219
Odchodné do dôchodku	7 324		-2 763	-559	4 002

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 842	59 698	0	0	90 540
Odchodné do dôchodku	30 842	59 698			90 540
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 967	80 092	-82 768	-6 199	80 092
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	9 170	9 250	-9 170		9 250
Nevyčerpané dovolenky	22 923	21 111	-22 923		21 111
Emisné kvóty	34 617	25 347	-34 617		25 347
Odmeny a prémie	22 257	17 060	-16 058	-6 199	17 060
Odchodné do dôchodku		7 324			7 324

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu finančnej situácie za rok 2014 a 2013.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 016	4 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 016	4 561
Krátkodobé záväzky spolu	1 912 076	2 251 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 902 453	2 249 557
Záväzky po lehote splatnosti	9 623	1 477

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok.

Záväzky voči spriazneným osobám sú k 31.12.2014 vo výške 1 206 EUR a k 31.12.2013 vo výške 2 769 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	980	943
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 507	6 260
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 507	6 260
Čerpanie sociálneho fondu	6 181	6 222
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 306	980

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.

11. BANKOVÉ ÚVERY

Informácie o bankových úveroch:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Úver 28/CORP/10/011 dlhodobá časť	EUR	1,77 + 0,455	2016		322 746	1 508 468
Úver S00958/2013 dlh.časť zákl.zml.	EUR	1,6 + 1M	2018		789 480	0
Úver S00958/2013 dlh.časť dod.č.1	EUR	1,4 + 1M	2018		11 548	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver 28/CORP/10/011 krátkodobá časť	EUR	1,77 + 0,455	2015		1 290 983	1 396 243
Úver 29/CORP/10/011	EUR	1,6 + 3M	2014		0	94 810
Úver S00958/2013 kr.časť zákl.zml.	EUR	1,6 + 1M	2015		105 260	0

Úver č. 29/CORP/10/011 bol dňom 31.12.2014 splatený v plnej výške.

Zmluva o úvere č. 28/CORP/10/011 a 29/CORP/10/011 obsahujú nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- 1) do 45 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka
 - a) súvaha a výkaz ziskov a strát
 - a) prehľad pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti
- 2) 1x ročne predložiť znalecký posudok

Zmluva o úvere č. S00958/2013 obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- 1) k poslednému dňu kalendárneho polroka a kalendárneho roka predkladať (a tiež vždy do 30 dní od vykonania zmeny zápisu v OR)
 - a) aktuálny výpis z obchodného registra
 - b) úplný výpis z LV použiteľný na právne úkony
 - c) aktuálny doklad o platení poisťného
- 2) do 100 dní od uplynutia príslušného obdobia
 - a) kópia daňového priznania pre daň z príjmu s odtlačkom pečiatky podateľne alebo správou o akceptácii
 - b) auditorské správy
- 3) do 90 dní po uplynutí kalendárneho štvrťroka
 - a) prehľad pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti a príslušné účtovné výkazy

K 31.12.2014 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

- a) v prospech banky 1 je zriadené záložné právo na všetok hnutelný majetok a pohľadávky z obchodného styku, s výnimkou majetku založeného v prospech banky 2
- b) v prospech banky 2 je zriadené záložné právo na KGJ a kotol K2

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	1 396 243		
od 1 do 5 rokov	1 123 774		
nad 5 rokov			

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 352 041	-1 194 689
odpočítateľné	1 564	3 079
zdaniteľné	-1 353 605	-1 197 768
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	129 676	118 505
odpočítateľné	129 676	118 505
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	28 873	26 749
Uplatnená daňová pohľadávka	28 873	26 749
Zaučtovaná ako náklad	1 876	11 692
Zaučtovaná do vlastného imania	248	-2 405
Odložený daňový záväzok	-297 793	-263 509
Zmena odloženého daňového záväzku	34 284	20 404
Zaučtovaná ako náklad	34 284	20 404
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2014 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 32 408 EUR, celková výška odloženého daňového záväzku je 238 920 EUR.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 248 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaučtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	52 855	16 250
Emisné kvóty	52 855	16 250

14. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape s nominálnou hodnotou 1 613 728,57 EUR. Swap je uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31.12.2014 predstavuje záväzok vo výške 4 710 EUR. Odložená daň z precenenia je výške 1 036 EUR. Spoločnosť uzatvorila zmluvu za účelom zabezpečenia strát z vyplývajúcich pohybov úrokových sadzieb v zmysle zmluvy o úvere. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento swap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	4 710	0,455
IRS swap, začiatok 22.11.2012, maturita 31.3.2016		4 710	0,455
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-3 674	0	-2 793
IRS swap, začiatok 22.11.2012, maturita 31.3.2016		-4 710		-3 581
odložená daň k derivátu		1 036		788
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Deriváty nespĺňajúce podmienky pre zabezpečenie sú zahrnuté v derivátoch určených na obchodovanie.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	1 613 729	2 904 711
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	1 613 729	2 904 711

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V súčasnosti prebieha daňová kontrola z Colného úradu na vrátenie spotrebnej dane z plynu vo výške 21 288,85 EUR, o uvedenú čiastku sú znížené náklady na nákup plynu.

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory o výmere 3 975 m², jedná sa o priestory v suterénoch bytových domov, kde sú umiestnené OST
- b) kancelárske priestory o výmere 272,23 m²

Náklady za prenájom nebytových priestorov je sú v ročnej výške približne 50 tis. EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť prenajíma:

- a) optickú sieť, výnos z prenájmu za rok 2014 je 66 786 EUR.
- b) nebytové priestory o výmere 2 145,88 m², výnos z prenájmu za rok 2014 je 79 036 EUR.

Účtovná hodnota majetku na prenájom je odhadom 260 tis. EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za prenájom		Tržby za elektrickú energiu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 992 330	13 299 989	145 822	116 655	603 611	43 360
Spolu	11 992 330	13 299 989	145 822	116 655	603 611	43 360

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 342	406 993
Výnosy z predaja DHM	52 963	376 359
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		-10 153
Emisné kvóty	43 245	25 347
Ostatné	6 134	15 440
Finančné výnosy, z toho:	4 954	4 292
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	4 954	3 693
Tržby z predaja CP		599

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 741 763	13 460 004
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	107 296	411 285
Čistý obrat celkom	12 849 059	13 871 289

Poznámky Úč POD 3 - 01

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 150	15 375
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 150	15 150
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		225
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	675 919	883 664
Oprava a údržba	329 728	454 635
Ostatné náklady na opravy a údržbu	4 272	4 664
Personálny leasing	124 234	173 544
Nájomné	50 875	52 960
Telekomunikačné služby	24 041	25 529
Školenie	3 841	14 726
IT služby	29 668	41 326
Bezpečnosť pri práci a požiarna ochrana	7 980	10 275
Právne a ostatné odborné služby	13 699	16 253
Cestovné	9 247	12 566
Administratívne náklady	4 168	3 479
Reklama	24 770	15 319
Reprezentatívne náklady	4 011	2 772
Ostatné	30 235	40 241
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 520	206 970
Zostatková cena predaného majetku	16 445	153 562
Poistenie	27 594	28 024
Emisné kvóty	43 245	25 347
Ostatné	1 236	37
Finančné náklady, z toho:	78 280	100 799
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	78 280	100 799
Úroky	69 600	93 195
Ostatné finančné náklady	8 680	7 604

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-9 788
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	248	36

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 270 579	x	x	1 473 532	x	x
teoretická daň	x	279 527	22%	x	338 912	23%
Daňovo neuznané náklady	46 528	10 236	1%	105 119	24 177	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-179 424	-39 473	-3%	-186 410	-42 874	-3%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 137 683	250 290	20%	1 392 241	320 215	22%
Splatná daň z príjmov	x	251 371	20%	x	320 777	22%
Odložená daň z príjmov	x	32 408	3%	x	8 712	1%
Celková daň z príjmov	x	283 779	22%	x	329 489	22%

Splatná daň vo výške 1 081 EUR za rok 2014 predstavuje zrážkovú daň z kreditných úrokov.

V roku 2013 bola zrážková daň z kreditných úrokov vo výške 562 EUR.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období:

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		b			c		
		štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a		Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2014	52 150	4 966				
	2013	75 410	4 966				
Nepeňažné príjmy	2014						
	2013						
Peňažné preddavky	2014						
	2013						
Poskytnuté úvery	2014						
	2013						
Poskytnuté záruky	2014						
	2013						
Iné	2014						
	2013						

17. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	2	2 334	3 033
Mestské služby mesta Nitra	1	1 068	1 133
Službyt Nitra, s.r.o.	2	2 908 163	3 663 656
Službyt Nitra, s.r.o.	1	29 403	27 505
Správa zariadení sociálnych služieb	2	33 178	20 362
Správa zariadení sociálnych služieb	1	868	
Základná škola Benkova 34	2	46 058	40 376
Základná škola Na Hôrke 30	2	32 620	39 324
Základná škola Beethovenova 1	2	35 263	43 096
ZŠ Fatranská	2	26 796	30 688
ZŠ Nábrežie mládeže	2	34 479	38 115
ZŠ Škultétyho	2	36 512	47 538
ZŠ Topoľová	2	36 372	48 522
ZŠ Tulipánová	2	35 773	41 698
ZŠ Tulipánová	1	398	398

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny obvyklé.

Akcionári	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VNG Slovakia, spol. s r.o.	1	13 145	19 106
VNG Slovakia, spol. s r.o.	3	499 800	436 100
Mesto Nitra	1	9 893	9 847
Mesto Nitra	2	327 498	403 747
Mesto Nitra	44	520 200	453 900
Mesto Nitra	4	55 511	59 589

Vysvetlivky:

Kód obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	dividendy
4	daň z nehn.

18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Dňa 10.3.2015 bol z funkcie predsedu a člena dozornej rady odvolaný Ing. Marián Ivančík. Novým členom dozornej rady sa stal Jozef Slíž.

19. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 270 579	1 473 532
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 609 713	1 425 109
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 534 050	1 495 840
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	11 205	59 698
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-4 747	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	41 077	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	69 600	93 195
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-4 954	-3 693
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-36 518	-222 797
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		2 866
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-212 784	475 178
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	148 430	252 630
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-306 707	222 548
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-		
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	-54 507	
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		2 667 508	3 373 819
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	4 954	3 693
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 672 462	3 377 512
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenšičných činností alebo finančných činností	+/-	-372 497	-254 012
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 299 965	3 123 500

Poznámky Úč POD 3 - 01

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-6 333	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-157 371	-1 313 530
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	52 963	376 359
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-1 170	
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-111 911	-937 171

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	10 300
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		10 300
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-479 505	-1 715 355

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	1 011 548	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-1 491 053	-1 715 355
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-64 231	-93 195
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-1 020 000	-890 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	-5 369	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-1 569 105	-2 688 250

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	618 949	-501 921
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	662 686	1 164 607
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 281 635	662 686
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 281 635	662 686

Zostavený dňa	Podpisový záznam člena statutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
1 9 . 0 3 . 2 0 1 5			
Schválený dňa			