

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.
Sídlo: Chemlonská 1
066 33 Humenné
IČO: 31728812

Spoločnosť Humenská energetická spoločnosť, s.r.o., Chemlonská 1, 066 33 Humenné bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.1.1996 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1. 7. 1996 do oddielu Sro, vložka č. 3094/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- nákup, distribúcia a predaj tepla
- distribúcia a predaj teplej úžitkovej vody
- prevádzka, údržba a rozvoj energetického zariadenia
- marketing v oblasti energetiky
- správa energetického hospodárstva
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo v oblasti energetiky

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. Humenné 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

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 23. mája 2014 schválilo účtovnú závierku za rok 2013 a rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2013 prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo taktiež spoločnosť HB CONSULT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán

Konatelia spoločnosti : Ing. Vladimír Skoupil - do 29.4.2014
Ing. František Chvostaľ - od 30.4.2014
Ing. Marek Matias

Dozorný orgán:

Dozorná rada

Predseda: Ing. František Chvostaľ - do 3.10.2014
Člen: Ing.arch. Andrej Semanco - do 3.10.2014
Člen: Ing. Richard Gavaľa - do 3.10.2014

Činnosť Dozornej rady, ako dozorného orgánu spoločnosti bola rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 25.8.2014 ukončená.

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %		
Chemes, a.s.	4 448	67,00%	67,00%	
Mesto Humenné	2 191	33,00%	33,00%	
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	0,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: Chemol, a.s.

Sídlo: Chemlonská 1, Humenné

Miesto uloženia KÚZ: OR Prešov

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- výpočet odloženej dane,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

Oproti roku 2013 nastali v platnej účtovnej legislatíve tieto zmeny:

- zmena sadzby dane z 23% na 22%,
- rovnomerné odpočítanie (umorovanie) daňových strát, skrátilo sa obdobie najviac na 4 roky
- zavedenie daňovej licencie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravných položiek).

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

d) 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.

e) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

f) 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.

g) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Ak je základ dane nula, alebo vypočítaná daň je menšia ako 2 880 €, spoločnosť účtuje o daňovej licencií vo výške 2 880 €.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť zaradila do DLHM aj majetok (merače tepla), ktorého hodnota je nižšia ako 1700 € ale doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Doba odpisovania je 4 roky, t.j. 48 mesiacov.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba	Metóda	Ročné %
OS 1 - komunikačné a meracie zariadenia, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 3 - strojné zariadenia OST, DOST	12	lineárna	8,33
OS 4 - stavby - rozvody	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 000,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								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	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 758						18 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 758	0	0	0	0	0	18 758
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								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	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 192 982	2 605 082				55 959		3 854 023
Prírastky			24 771				22 704		47 475
Úbytky							24 771		24 771
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 192 982	2 629 853	0	0	0	53 892	0	3 876 727
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		184 699	1 915 239						2 099 938
Prírastky		59 649	215 371						275 020
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	244 348	2 130 610	0	0	0	0	0	2 374 958
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 008 283	689 843	0	0	0	55 959	0	1 754 085
Stav na konci účtovného obdobia	0	948 634	499 243	0	0	0	53 892	0	1 501 769

V položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavujú regulátory diferenčného tlaku v OST vo výške 19 527 EUR a riadiace systémy v OST Pramo a ZŠ J. Švermu vo výške 5 244 EUR.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného odbobia		1 190 592	2 572 756				57 719		3 821 067
Prírastky		2 390	32 326				32 957		67 673
Úbytky							34 717		34 717
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 192 982	2 605 082	0	0	0	55 959	0	3 854 023
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného odbobia		125 150	1 683 142						1 808 292
Prírastky		59 549	232 097						291 646
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	184 699	1 915 239	0	0	0	0	0	2 099 938
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného odbobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného odbobia	0	1 065 442	889 614	0	0	0	57 719	0	2 012 775
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 008 283	689 843	0	0	0	55 959	0	1 754 085

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok vlastný aj prenajatý pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 10 845 061 EUR . Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 7 881 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistenie zodpovednosti za škodu – ročné poistné 469 EUR, poistenie pohľadávok – ročné poistné 3 500 EUR a PZP motorového vozidla vo výške 96 EUR. Za priaznivý škodový priebeh bola spoločnosti priznaná bonifikácia vo výške 469 EUR. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

2. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

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	134 956	12 516		9 739	137 733
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky		36 009			36 009
Pohľadávky spolu	134 956	48 525	0	9 739	173 742

Z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva (zánik firiem EX OFFO) bola zúčtovaná zákonná opravná položka vytvorená v minulosti, na pohľadávky spoločnosti ENCHANTE, s.r.o. a C.S.I., a.s.

V zmysle zásad opatrnosti spoločnosť vytvorila opravnú položku na pohľadávku voči Mestu Humenné na uplatnenie náhrady škody spôsobenej nadnormatívnymi stratami tepla, ktoré vznikli nerealizovaním investícií v zmysle nájomnej zmluvy vo výške 20 % z čiastky škody za roky 2010 – 2013. Táto opravná položka nie je uznaným daňovým nákladom.

Spoločnosť vytvorila zákonné opravné položky na pohľadávky, u ktorých je riziko, že nebudú zaplatené, v závislosti od ich vekovej štruktúry a to nasledovne:

- po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %
- po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %
- po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	127 462		127 462
Dlhodobé pohľadávky spolu	127 462	0	127 462
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 039 669	204 508	1 244 177
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	459 158	57 082	516 240
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	109 039		109 039
Iné pohľadávky	280 566	2 357	282 923
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 888 432	263 947	2 152 379

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	263 947	343 050
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 888 432	1 590 056
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 152 379	1 933 106
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	127 462	91 820
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	127 462	91 820

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-103 231	-149 372
zdaniteľné	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-103 231	-149 372
zdaniteľné	7 630	-14 784
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 674	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-1 044	-14 784
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	127 462	91 820
Uplatnená daňová pohľadávka	35 642	-5 923
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	35 642	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		5 923
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

3. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má bankový účet vo VÚB, a.s. vo výške 183 EUR. Je to fondový účet. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	52	66
Bežné bankové účty	183	183
Finančné účty celkom	235	249
Peniaze na ceste		
Spolu	0	0

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

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:	97	7
poistenie auta	96	0
telefónne služby	1	2
elektrická energia	0	5
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 EUR a je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2014 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie/ vysporiadanie účtovnej straty:

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2013 vo výške 317 831 EUR takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-317 831
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	317 831
Iné	
Spolu	317 831

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 889	10 487	4 889	0	10 487
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 189	1 465	2 189		1 465
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	1 922	0		1 922
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny					0
Nevyfakturované dodávky	0	4 400	0		4 400

Rezervy zákonné

Tvorili sa krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2014, vrátane sociálneho poistenia, overenie účtovnej závierky a na nevyfakturované dodávky.

Na základe zmluvy bola vytvorená aj krátkodobá nedaňová rezerva na poistenie pohľadávok vo výške 1 922 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 059	4 889	24 059	0	4 889
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	955	2 189	955		2 189
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu z ceny					0
Nevyfakturované dodávky	20 404	0	20 404		0

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddávky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	82		82
Dlhodobé záväzky spolu	82	0	82
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 769 380	421 735	3 191 115
Nevyfakturované dodávky	17 040		17 040
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie	1 226		1 226
Daňové záväzky a dotácie	3 427		3 427
Iné záväzky	1 788		1 788
Krátkodobé záväzky spolu	2 792 861	421 735	3 214 596

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	421 735	82 740
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 792 861	3 172 246
Krátkodobé záväzky spolu	3 214 596	3 254 986
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	82	125
Dlhodobé záväzky spolu	82	125

Priemerná splatnosť záväzkov je 30 – 60 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote. Na záväzky po lehote splatnosti nad 360, 720 a 1080 dní bola vytvorená opravná položka vo výške 6 752 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 2, písm. d).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	125	152
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	162	213
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	162	213
Čerpanie sociálneho fondu	205	240
Konečný zostatok sociálneho fondu	82	125

Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 128 EUR.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý investičný úver VÚB, a.s.	EUR				
Krátkodobá časť DIÚ splatná do 1 roka	EUR	3,338	20.6.2014	0	17 711
Nezaplatené úroky k 31.12.	EUR			0	2
Spolu investičný úver				0	17 713
Dlhodobý úver na OM VÚB, a.s.	EUR				
Krátkodobá časť ÚOM splatná do 1 roka	EUR	2,426	20.6.2015	68 920	194 800
Nezaplatené úroky k 31.12.	EUR			5	14
Spolu úver na obežný majetok				68 925	194 814
Dlhodobé úvery spolu				68 925	212 527
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB - limit 600 000 EUR	EUR	2,522	5.10.2015	270 377	212 213
Spolu				270 377	212 213
Bankové úvery celkom				339 302	424 740

Dlhodobý investičný úver bol k 20.6.2014 splatený, čím zaniklo záložné právo na hnuťelný majetok.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 242 136 EUR.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje služby len v rámci Slovenskej republiky. Keďže má ako hlavný predmet činnosti nákup, distribúciu a predaj tepla, teplej úžitkovej vody a studenej vody, tržby pozostávajú z predaja týchto komodít.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Teplota		Voda		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	8 144 083	9 110 689	3 540	2 093	9 562	572	8 157 185	9 113 354
Spolu	8 144 083	9 110 689	3 540	2 093	9 562	572	8 157 185	9 113 354

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	286 712	35 450
úroky z omeškania	1 903	20 248
náhrady trov konania	743	2 941
výnosy z postúpených pohľadávok	0	1 428
náhrady škôd od poisťovne	2 077	10 189
vrátené súdne poplatky	0	644
náhrady nadnormatívnych strát	280 044	0
výnosy z odpísaných záväzkov	1 945	0
Finančné výnosy, z toho:	4 564	4 491
výnosové úroky	3	1
úroky z poskytnutej pôžičky	4 561	4 490

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	8 157 185	9 113 354
Tržby z predaja DHM a materiálu	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	291 276	39 941
Čistý obrat celkom	8 448 461	9 153 295

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Prehľad nákladov na výrobnú spotrebu

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov na výrobnú spotrebu je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť nákupu	Materiál a energie		Opravy a údržba		Energetické a ost.služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. ÚO
SR	7 158 332	8 203 742	203 404	218 300	582 989	606 428	7 944 725	9 028 470
Spolu	7 158 332	8 203 742	203 404	218 300	582 989	606 428	7 944 725	9 028 470

Najvýznamnejšiu položku v nákladoch predstavuje nákup tepla, ktoré spoločnosť, rozvádza a predáva jednotlivým odberateľom.

2. Štruktúra nákladov na ostatné služby a významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	582 989	606 428
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	580 289	603 728
energetické a ekonomické služby	265 680	283 510
stočné	3 355	3 939
telefónne služby	147	276
nájomné	291 487	291 448
právne služby	13 459	12 930
úradné skúšky a odborné prehliadky zariadení	444	6 200
ostatné - opis MT, poštovné, iné	5 717	5 425
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 478	29 010
zmluvné a ostatné pokuty a penále	7 029	16 040
odpis postúpenej a nevymož. pohľadávky	1 512	1 428
príspevok SZVT	1 883	1 828
poistenie majetku, pohľadárok a zodpov.za škodu	13 879	9 714
súdne a exekučné trovy	4 175	0
Finančné náklady, z toho:	53 162	54 259
nákladové úroky	10 712	17 950
faktoringové poplatky	39 347	33 057
ostatné finančné náklady - poplatky banke	3 103	3 252

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom DHM s Mestom Humenné. Významnú položku nákladov predstavuje toto nájomné vo výške 287 560 EUR.

Ďalšou významnou položkou sú náklady na energetické a ekonomické služby, ktoré sú poskytované na základe uzatvorenej zmluvy s firmou Energobyť, s.r.o Humenné a Chemes, a.s. Humenné. Ich objem v roku 2014 predstavuje sumu 265 680 EUR.

Významnú položku v rámci finančných nákladov predstavujú faktoringové poplatky vo výške 39 347 EUR. Úroky z úverov sú oproti predchádzajúcemu roku nižšie o cca 6 355 EUR, nakoľko bol splatený dlhodobý investičný úver a úver na obežný majetok je splatný k 20.6.2015 a predstavujú čiastku 10 711 EUR

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	51 400	x	x	-311 908	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	11 308	22,00 %	x	-71 739	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	78 162	17 196	33,46 %	8 073	1 857	-0,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 422	-313	-0,61 %	-14 612	-3 361	1,08 %
Umorenie daňovej straty	-128 140	-28 191	-54,85 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-318 447	0	23,48 %
Splatná daň z príjmov- daňová licencia	x	2 880	0,00 %	x	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Dodatočný odvod dane	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-35 642	-69,34 %	x	5 923	-1,90 %
Celková daň z príjmov	x	-32 762	-63,74 %	x	5 923	-1,90 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad majetku evidovaného na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	7 637 313	7 766 756
Záložné právo k dlhodobému investičnému úveru	0	2 596 800
Záložné právo na zmluvne zabezp.pohľadávky k úverom	242 136	260 036
Odpísané pohľadávky	65 725	54 601
Žaloba na Mesto Humenné	337 196	337 196

2. Prenajatý majetok

HES, s.r.o. ako nájomca má uzavretú s Mestom Humenné ako prenajímateľom nájomnú zmluvu na nájom energetických zariadení na distribúciu tepla a teplej úžitkovej vody na dobu určitú od 1. januára 2005 do 31. decembra 2020. Cena nájmu sa skladá z paušálnej sumy nájomného a sumy rovnajúcej sa ročnému odpisu prenášaného majetku. Cena nájmu sa má každoročne upraviť dodatkom k zmluve v termíne do 31. marca kalendárneho roka s účinnosťou od 1. januára.

Hodnota prenajatého majetku je evidovaná na podsúvahovom účte ako dlhodobý majetok v nájme v sume 7 637 313 EUR.

V zmysle tejto zmluvy je Humenská energetická spoločnosť, s.r.o. povinná zabezpečiť realizáciu investícií v hodnote zodpovedajúcej sume ročných odpisov prenajatého majetku, pričom rozsah a štruktúra má byť každoročne zo strany prenajímateľa odsúhlasovaná, a to formou plánu investičných akcií Mesta Humenné.

Počnúc rokom 2011 a následne aj v roku 2012, 2013 a 2014 prenajímateľ porušil svoju povinnosť uzavrieť dodatok k nájomnej zmluve a upraviť nájomné podľa pravidiel predpokladaných nájomnou zmluvou, odmieta investície do technického zhodnotenia svojho majetku (čo má za následok zvýšenie počtu porúch a obmedzenie dodávok tepla konečným spotrebiteľom) a zároveň spochybnil pravidlá vyplývajúce z nájomnej zmluvy.

V súvislosti s týmito informáciami, spoločnosť podala žalobu na Mesto Humenné o vydanie rozhodnutia o bezdôvodnom obohatení a náhrade škody v dôsledku porušenia Nájomnej zmluvy č. 410/2005, zo dňa 20. decembra 2005 vrátane jej dodatkov, vo výške 337 196 EUR.

3. Odpísané pohľadávky

Vedenie spoločnosti rozhodlo o odpise pohľadávok v zmysle § 19, ods. 2., písm. h, Zákona o dani z príjmov.

Celkovú hodnotu takto odpísaných pohľadávok v hodnote 65 725 EUR spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte podľa jednotlivých dlžníkov.

4. Záložné práva k úverom

Tieto položky boli komentované v časti G, bod 6

5. Žaloba Mesta Humenné

Táto položka je komentovaná v bode 2 – Prenajatý majetok.

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

Príjmy členov dozorných a štatutárnych orgánov spoločnosti v sledovanom účtovnom období neboli.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Chemes, a.s. - nákup tepla, služby	01	7 165 200	8 186 724
Chemes, a.s. - predaj tepla	02	8 113	9 146
Chemes, a.s. - pôžička	08	1 013 000	1 217 490
Mesto Humenné - nájomné, energie	01	290 571	292 183
Mesto Humenné - predaj tepla	02	577 869	553 169

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	95 667	96 763
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	516 240	674 572
Spolu aktíva	611 907	771 335
Záväzky z obchodného styku	585 964	97 790
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
Spolu pasíva	585 964	97 790

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

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. po 31.12.2013 nenastali také skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	238 280	0	0	0	238 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-317 831	-317 831
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-317 831	84 162	0	317 831	84 162
Vlastné imanie spolu	-40 365	84 162	0	0	43 797

Základné imanie a rezervný fond sa v priebehu účtovného obdobia roku 2014 nezvýšili. Neuhradená strata minulých období sa zvýšila o 317 831 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 – zisk vo výške 84 162 EUR rozhodne valné zhromaždenie

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 84 162 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovn. obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vklad	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	32 547	0	0	0	32 547
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	342 502	0	0	-104 222	238 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-104 222	-317 831	0	104 222	-317 831
Vlastné imanie spolu	277 466	-317 831	0	0	-40 365

P. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 je spracovaný priamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.