

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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

Spoločnosť Dalkia Poprad, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 2. júla 1996 a vznikla 11. júla 1996 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka č. 292/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- revízie, skúšky vyhradených plynových zariadení

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	36	39
	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 09. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2014 a 29. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. apríla 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán: Predstavenstvo
Ing. Ľuboš Kertész – predseda
JUDr. Adrián Kromka – člen
Ing. Igor Kras – člen
2. Dozorný orgán: Dozorná rada
Ing. Anton Danko – predseda
MUDr. Peter Brenišin – člen
Mgr. Dušan Nebus – člen
Miroslav Kot – člen
Daniela Katrenčiaková – člen do 9.6.2014
Silvia Oravcová – člen od 9.6.2014

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	49 800	75	75	-
Mesto Poprad, Nábr. Jána Pavla II, 2802/3, Poprad	16 600	25	25	-
Spolu	66 400	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

V januári 2015 došlo k zmene mena akcionára z Dalkia a.s. na Veolia Energia Slovensko a.s.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2014 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

V súvislosti so zmenou v akcionárskej štruktúre v skupine VEOLIA v roku 2014 sa VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA, avenue Kléber 36-38 Paríž 751 16 Francúzska republika (predtým DALKIA INTERNATIONAL, SA) ako 100% vlastníka Spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. (predtým Dalkia a.s.) stala 99.95% dcérou spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. Decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 alebo Národnou 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(n) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 18 520 tis. EUR (2013: 20 619 tis. EUR).

S uvedeným majetkom má Spoločnosť neobmedzené právo nakladať. Na majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Výška pôžičky k 31. decembru 2013 bola voči sesterskej spoločnosti Dalkia Východné Slovensko vo výške 250 000 EUR a voči materskej spoločnosti Dalkia a.s. Bratislava vo výške 80 000 EUR.

Konečný zostatok dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2014 je vo výške 0 EUR, pretože pôžička bola spoločnosťou Dalkia Východné Slovensko a Dalkia a.s. v roku 2014 splatená v plnej výške.

Dalkia Poprad a.s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2014										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 285	78 124	0	0	0	0	0	149 409	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 285	78 124	0	0	0	0	0	149 409	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 998	70 391	0	0	0	0	0	134 389	
Prírastky	0	3 804	3 480	0	0	0	0	0	7 284	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 802	73 871	0	0	0	0	0	141 673	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 287	7 733	0	0	0	0	0	15 020	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 483	4 253	0	0	0	0	0	7 736	

Dalkia Poprad a.s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2013										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 285	78 124	0	0	0	0	0	149 409	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 285	78 124	0	0	0	0	0	149 409	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 810	66 911	0	0	0	0	0	125 721	
Prírastky	0	5 188	3 480	0	0	0	0	0	8 668	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 998	70 391	0	0	0	0	0	134 389	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 475	11 213	0	0	0	0	0	23 688	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 287	7 733	0	0	0	0	0	15 020	

Dalkia Poprad a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné			Základné			Ostatný		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	celky trvalých porastov	stádo a zvieratá	hmotný majetok	hmotný majetok	hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	predávky na dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 867 899	0	0	2 813 664	21 135	0	5 702 698	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 930	0	13 930	
Úbytky	0	0	109 250	0	0	58 642	0	0	167 892	
Presuny	0	0	11 979	0	0	0	-11 979	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 770 628	0	0	2 755 022	23 085	0	5 548 735	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 531 217	0	0	2 515 814	0	0	5 047 031	
Prírastky	0	0	95 996	0	0	73 045	0	0	169 041	
Úbytky	0	0	109 250	0	0	58 642	0	0	167 892	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 517 963	0	0	2 530 217	0	0	5 048 180	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	336 682	0	0	297 850	21 135	0	655 667	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	252 665	0	0	224 805	23 085	0	500 555	

Dalkia Poprad a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 858 511	0	0	2 814 386	6 353	0	5 679 250	
Prírastky	0	0	17 815	0	0	0	14 782	0	32 597	
Úbytky	0	0	8 427	0	0	722	0	0	9 149	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 867 899	0	0	2 813 664	21 135	0	5 702 698	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 370 545	0	0	2 454 928	0	0	4 825 473	
Prírastky	0	0	169 099	0	0	61 608	0	0	230 707	
Úbytky	0	0	8 427	0	0	722	0	0	9 149	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 531 217	0	0	2 515 814	0	0	5 047 031	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	487 966	0	0	359 458	6 353	0	853 777	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	336 682	0	0	297 850	21 135	0	655 667	

Dalkia Poprad a.s.											
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku											
31.12.2014											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	S polu
		Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Požičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	0	330 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	0	330 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	0	330 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dalkia Poprad a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Pôžičky		Ostatný		Pôžičky s	
	cenné papiere a cenné papiere a	podiel v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a cenné papiere a	podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	dlhodobý finančný majetok	dlhodobý finančný majetok	dlhodobý finančný majetok	dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	560 000	0	0	0	0	560 000
Prírastky	0	0	0	0	80 000	0	0	0	0	80 000
Úbytky	0	0	0	0	310 000	0	0	0	0	310 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	330 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	560 000	0	0	0	0	560 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	330 000	0	0	0	0	330 000

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	159	123	0	0	282
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	159	123	0	0	282

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	14 799	0	0	0		14 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	14 799	0	0	0		14 799

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	852 633	30 671	883 304
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	281 518	0	281 518
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 506	0	25 506
Iné pohľadávky	987	0	987
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 160 644	30 671	1 191 315

Od 1.10.2014 všetky spoločnosti boli zaradené do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v spoločnosti Dalkia a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2014 zostatok na bežnom účte v Tatrabanke 0 EUR aj na dlhodobom finančnom majetku 0 EUR a zároveň vykazuje pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 281 518 EUR.

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	744 478	103 241	847 719
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	19	0	19
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 995	0	45 995
Iné pohľadávky	2 612	0	2 612
Krátkodobé pohľadávky spolu	793 104	103 241	896 345

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-381 667	-438 027
– zdaniiteľné	-430 888	-487 477
	49 221	49 450
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-43 685	-45 582
– zdaniiteľné	-43 685	-45 582
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	93 577	106 394
Uplatnená daňová pohľadávka	93 577	106 394
Zaúčtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	-12 816	-18 803
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 930	1 985
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	232 277
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 930	234 262

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 520	2 514
Poistné	1 770	1 562
Ostatné	750	952
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	75	0
Spolu	2 595	2 514

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 176	105	995	246	10 040
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	10 045	0	0	246	9 799
Ostatné	1 131	105	995	0	241
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	11 176	105	995	246	10 040
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 968	69 272	75 968	0	69 272
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 585	2 894	3 585	0	2 894
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 894	5 977	5 894	0	5 977
Ostatné	30 952	26 514	30 952	0	26 514
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 431	35 385	40 431	0	35 385
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	35 537	33 887	35 537	0	33 887
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	35 537	33 887	35 537	0	33 887

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 348	199	411	4 960	11 176
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	15 005	0	0	4 960	10 045
Iné	1 343	199	411	0	1 131
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	16 348	199	411	4 960	11 176
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 892	75 968	74 892	0	75 968
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 961	3 585	1 961	0	3 585
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 905	5 894	6 905	0	5 894
Ostatné	25 559	30 952	25 559	0	30 952
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 425	40 431	34 425	0	40 431
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	38 293	35 537	38 293	0	35 537
Iné	2 174	0	2 174	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 467	35 537	40 467	0	35 537

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	7	3	0	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	5	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	13 358	15 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 358	15 703
Krátkodobé záväzky spolu	509 031	640 350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	466 018	512 544
Záväzky po lehote splatnosti	43 013	127 806

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 714	4 792
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 845	3 946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	200	1 031
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 045</i>	<i>14 977</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 390</i>	<i>11 055</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 369	8 714

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.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery k 31.12.2014, ani k 31.12.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	4	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	4	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Teplo		Služby		Voda		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	8 737 142	9 551 056	482 032	427 377	726 410	702 177	9 945 584	10 680 610
Spolu	8 737 142	9 551 056	482 032	427 377	726 410	702 177	9 945 584	10 680 610

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 959	7 855
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	32
Ostatná aktivácia	2 959	7 823
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	786	7 602
Dotácie-Grant (aliqu.časť za roky 2008-2013)	0	4 961
Zmluvné pokuty-kompenzačné platby	0	1 653
Iné	786	988
Finančné výnosy, z toho:	1 231	9 280
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 231</i>	<i>9 280</i>
Výnosové úroky	1 231	9 280
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

Položka výnos z úrokov obsahuje výnosy z bežných účtov i terminovaných vkladov, úroky z pôžičiek v rámci konsolidovanej skupiny a úroky z cashpoolingového účtu.

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	8 737 142	9 551 056
Tržby z predaja služieb	1 208 442	1 129 554
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 422	25 653
Čistý obrat celkom	9 951 006	10 706 263

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

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 954 513	1 924 508
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 989</i>	<i>9 167</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 989	9 167
Iné uistovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 944 524</i>	 <i>1 915 341</i>
Opravy a udržiavanie	451 527	416 757
Technické poradenstvo	26 441	25 952
Nájomné	362 948	406 276
Prenájom (leasing)	4 036	3 952
Odborné prehliadky	67 943	73 229
Náklady na inzerciu, reklamu	6 882	951
Právne a ekonomické poradenstvo	181 943	179 005
Koncernové náklady	322 173	322 173
Zhodnotenie investície pre mesto	323 949	327 836
Ostatné	196 682	159 210
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 14 527	 21 380
Dary	3 000	10 000
Zmluvné pokuty-kompenzačné platby	0	1 603
Ostatné pokuty a penále	300	30
Poistenie	7 275	8 332
Iné	3 952	1 415
 Finančné náklady, z toho:	 337	 636
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26</i>	<i>24</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>311</i>	 <i>612</i>
Nákladové úroky	4	0
Bankové poplatky	307	612
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	4			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	510 751		100,00 %	636 078		100,00 %
teoretická daň		112 365	22,00 %		146 298	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	50 807	11 178	2,19 %	63 286	14 556	2,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-86 895	-19 117	-3,74 %	-108 766	-25 016	-3,93 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	191	42	0,01 %	700	161	0,03 %
Spolu	474 854	104 468	20,45 %	591 298	135 999	21,38 %
Splatná daň z príjmov		104 772	20,45 %		135 999	21,38 %
Odložená daň z príjmov		12 816	2,51 %		18 803	2,96 %
Celková daň z príjmov		117 588	22,96 %		154 802	24,34 %

Národná rada SR schválila vládny návrh zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov o zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 836
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia a administratívne priestory v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. V súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcimi sa komplexného prenájmu (zákon č. 659/2004 Z.z.) Spoločnosť vyradila zo svojej účtovnej evidencie prenajatý hnuťelný a nehnuteľný majetok a odovzdala ho do účtovnej evidencie prenajímateľa – mestu Poprad. Tento majetok eviduje spoločnosť na podsúvahových účtoch.

Najatý majetok (operatívny leasing)

Spoločnosť má v prenájme 2 osobné automobily na operatívny leasing.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme) časť priestoru na komíne kotolne v Matejovciach- spoločnosti Orange Slovensko a.s., ktorá tam umiestnila anténu. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2014 sumu 4 122 EUR (2013: 4 066 EUR).

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme nebytového priestoru č.25/2009) časť priestoru OST Triangel – spoločnosti Amitel s.r.o., ktorá tam skladuje elektroinštalačný materiál. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2014 sumu 210 EUR (2013: 210 EUR).

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Okružnej 773 v Poprade – spoločnosti C-Bau spol. s r.o. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2014 sumu 297 EUR (2013: 297 EUR).

Spoločnosť prenajíma (na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov) časť priestoru na ul. Široká 2 v Poprade – spoločnosti C-Bau spol. s r.o. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2014 sumu 594 EUR (2013: 594 EUR).

Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Najatý majetok	1 942 100	1 679 927
Najatý majetok (operatívny prenájom)	3 615	3 490
Iné položky	320 679	319 050

Iné položky vo výške 320 679 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR a dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR. Tieto sumy predstavujú obstarávacie ceny. Najatý majetok je uvedený v zostatkovej hodnote k 31.12.2014.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Na spoločnosť bola podaná žaloba, v ktorej ju odberateľ žaluje za nedodržanie lehoty na predloženie zúčtovacej faktúry za rok 1997. Predbežne požadovaná kompenzácia je 94 tis. EUR. Spoločnosť je presvedčená, že nárok odberateľa je neopodstatnený a prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Podobný spor s rovnakým odberateľom už bol v minulosti rozhodnutý v prospech Dalkia Poprad a.s.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tepelno-energetické zariadenia v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou predĺženia aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné pre rok 2014 predstavuje 344 006 EUR (2013: 385 093 EUR).
- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Poprade. Nájomná zmluva s mestom Poprad je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné pre rok 2014 predstavuje 15 261 EUR (2013: 17 154 EUR).
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 osobné automobily. Ročné nájomné je 3 681 EUR.

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

V roku 2014 neboli vyplatené odmeny ani neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia pre členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0		0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 048 649	0	240 000	0	808 649
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	481 276	393 163	481 276	0	393 163
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 609 603	393 163	721 276	0	1 281 490

Spoločnosť rozhodla na mimoriadnom Valnom zhromaždení dňa 04.augusta 2014 o výplate dividend vo výške 240 000 EUR z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ

2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 278	0	0	0	13 278
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	437 614	0	437 614	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 227 554	0	737 605	558 700	1 048 649
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	569 098	481 276	10 398	-558 700	481 276
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 313 944	481 276	1 185 617	0	1 609 603

Základné imanie Spoločnosti vo výške 66 400 EUR (31. decembra 2013: 66 400 EUR) tvorí:

Počet akcií: 200
 Druh: kmeňové
 Podoba: zaknihované
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 332 EUR

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2014 bol základný zisk vo výške 1 966 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 2 406 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 7 3 0 5 7 4

DIČ 2 0 2 0 5 1 5 2 5 5

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	481 276

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	476 076
Iné	200
Spolu	481 276

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 393 163 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 0 EUR
- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR
- vyplatenie dividend akcionárom vo výške 387 763 EUR
- tantiémy vo výške 400 EUR
- do nerozdeleného zisku 0 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu už nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	280 165	910 271
Zaplatené úroky	-4	0
Prijaté úroky	1 231	9 280
Zaplatená daň z príjmov	-113 719	-168 062
Vyplatené dividendy	-716 076	-1 175 219
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-548 403	-423 730
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-548 403	-423 730
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13 929	-33 513
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	916
Spĺnenie (poskytnutie) pôžičiek podnikom v rámci konsolidovaného celku	330 000	230 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	316 071	197 403
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy (splátky) z bankových úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-232 332	-226 327
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	234 262	460 589
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 930	234 262

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	509 524	626 798
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	176 325	239 375
Opravná položka k pohľadávkam	0	-23 166
Opravná položka k zásobám	123	-5
Rezervy	-7 832	-4 096
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	678 140	838 906
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-286 103	309 425
Úbytok (prírastok) zásob	26 988	-46 590
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-138 860	-191 470
Peňažné toky z prevádzky	280 165	910 271

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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