

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.
Mlynské Nivy 61, 827 11 Bratislava

Spoločnosť Prvá ružinovská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24.mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 22.júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2149/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- sprostredkovanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- správa nehnuteľností a poskytovanie služieb:
- vedenie účtovníctva,
- upratovacie práce,
- elektroinštalatérsťvo,
- vodoinštalatérsťvo,
- kúrenárske práce,
- upratovacie a čistiace práce okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinsekcie,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- vykonávanie inžinierskej činnosti – obstarávateľské služby v stavebníctve,
- sprostredkovanie inžinierskej činnosti,
- činnosť v oblasti nehnuteľností – sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- obsluha kotlov (plynové, elektrické, tuhé palivo),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy,
- reklamné a marketingové služby.

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	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 - za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5.6.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30.4.2014, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola poslaná na finančné riaditeľstvo 9.3.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Peter Strýček- predseda predstavenstva Martin Barkol – člen predstavenstva Ing. Roman Doupovec – člen predstavenstva Ing. Miroslav Pajchl – člen predstavenstva
Dozorná rada	Denisa Jánošová Katarína Ševčíková Ing. Ján Junás Ing. Michal Kocián Ing. Martin Klementis Ing. Eulália Ižová, CSc. Ing. Roman Tožička Ing. Soňa Štefiková Ing. Martin Žigo

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2014 je takáto:

Akcionár	Dátum zmeny	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	f	
GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A	-	29 875	90	90	-	
MČ Ružinov Bratislava	-	3 319	10	10	-	
Spolu	x	33 194	100	100	-	

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2014 neboli.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A 1 Place des Degres, 928 00 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955 a konsolidovaná účtovaná závierka je uložená v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.

(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, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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
Oceniteľné práva (licencia)	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 v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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	12 až 20	lineárna	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

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.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(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) 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.

(j) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 prenajatému 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.

(p) 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.

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.

(q) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

(u) Oprava významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

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 8 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	506 132
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v dlhodobom nájme majetok prenajatý od mestskej časti Bratislava-Ružinov, na ktorom sa Spoločnosť zaviazala vykonávať technické zhodnotenie. Zostatková hodnota technického zhodnotenia na prenajatom majetku k 31.12.2014 bola 2 387 675 EUR (31.12.2013: 2 483 689 EUR).

K poskytnutým úverom (k 31.12.2014: 2 669 003 EUR) má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnuteľné veci umiestnené v kotolniach, konkrétne na plynové kotolne (ďalej len PK) PK Hrachová A, PK Hrachová B, PK Hrachová C, PK Hrachová D, PK Vietnamská F, PK Octopus, OST Dom techniky, PK Major, PK Riazanská, PK Straková, PK Bancíkova, PK Ahoj vo výške 506 132 EUR.

Spoločnosť obstarala formou finančného lízingu 7 osobných áut v obstarávacej cene 63 582 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014 je 10 642 EUR) ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 19 000 000 EUR (2013: 18 000 000 EUR).

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	81 002	46 360	0	0	0	0	127 362
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	Pozemky	c	Stavby	d	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	e	Pestovateľské celky trvalých porastov	f	Základné stádo a ťažné zvieratá	g	Ostatný DHM	h	Obstarávaný DHM	i	Poskytnuté preddavky na DHM	j	Spolu
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2014		3 612	5 034 758		156 721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 195 091
Prírastky		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	359 883	0	0	0	359 883
Úbytky		0	0		- 5 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 5 401
Presuny		0	320 834		10 714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 331 548	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		3 612	5 355 592		162 034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 335	0	0	0	5 549 573
Oprávky																			
Stav k 1.1.2014		0	2 455 008		129 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 584 390
Prírastky		0	403 426		22 247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	425 673
Úbytky		0	0		- 5 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 5 401
Presuny		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	2 858 434		146 228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 004 662
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2014		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2014		3 612	2 579 750		27 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 610 701
Stav k 31.12.2014		3 612	2 497 158		15 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 335	0	0	0	2 544 911

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	3 612	4 735 490	156 721		0	0	0	0	4 895 823
Prírastky	0	0	0	0	0	0	299 268	0	299 268
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	299 268	0	0	0	0	-299 268	0	0
Stav k 31.12.2013	3 612	5 034 758	156 721		0	0	0	0	5 195 091
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	2 074 085	108 270		0	0	0	0	2 182 355
Prírastky	0	380 923	21 112	0	0	0	0	0	402 035
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 455 008	129 382		0	0	0	0	2 584 390
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0		0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	3 612	2 661 405	48 451		0	0	0	0	2 713 468
Stav k 31.12.2013	3 612	2 579 750	27 339		0	0	0	0	2 610 701

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 13 a 14.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovací ch právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LMT a.s.	25	25	540 986	391 609	8 623
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 623

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovací ch právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LMT a.s.	25	25	666 108	516 731	8 623
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 623

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
		Podielové CP a podiel v DÚJ	Podielové CP a podiel v DÚJ								
		b	c	d	e	f					
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2014		0	11 055	0	0	0	0	0	0	11 055	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	2 432	0	0	0	0	0	0	2 432	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2014		0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623	
Opravné položky											
Stav k 1.1.2014		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 k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2014		0	11 055	0	0	0	0	0	0	11 055	
Stav k 31.12.2014		0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623	

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiel v DUJ	b	Podielové CP a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	c	Ostatné dlhodobé CP a podiel	d	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	e	Ostatný DFM	f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2013		0	0	11 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 055	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	2 432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 432	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	0	8 623	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 623	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota																			
Stav k 1.1.2013		0	0	11 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 055	
Stav k 31.12.2013		0	0	8 623	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 623	

3. Zásoby

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

Spoločnosť k 31.decembru 2014 eviduje zásoby vo výške 7 117 EUR, ktoré pozostávajú zo zostatku PHL v nádržiach k 31.decembru 2014 (368 EUR) a merača na sklade (6 749 EUR). Je vytvorená 100% opravná položka k meraču vo výške 6 749 EUR. Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne disponovať.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti			Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e		f
Materiál	6 749	0	0	0		6 749
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	6 749	0	0	0		6 749

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	550 271	80 363	62 067	64 810	503 757
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	550 271	80 363	62 067	64 810	503 757

Opravné položky vytvára Spoločnosť na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Opravná položka bola k účtovnej závierke za rok 2014 prehodnotená. Spoločnosť skonštatovala, že vytvorená opravná položka vo výške 503 757 EUR je dostatočná.

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
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 000	0	54 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	176 049	0	176 049
Dlhodobé pohľadávky spolu	230 049	0	230 049
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	853 255	645 012	1 498 267
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 000	0	18 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	333	0	333
Krátkodobé pohľadávky spolu	871 588	645 012	1 516 600

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach k 31.12.2014 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 176 049 EUR a pohľadávku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 54 000 EUR, bližšie opísanú v bode 5 v sekcii F.

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach pohľadávky z bežného obchodného styku vo výške 1 498 267 EUR, pohľadávku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 18 000 EUR, bližšie opísanú v bode 5 v sekcii.

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	72 000	0	72 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	159 697	0	159 697
Dlhodobé pohľadávky spolu	231 697	0	231 697
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	811 122	589 391	1 400 513
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	118 302	0	118 302
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	89 194	0	89 194
Iné pohľadávky	175 021	0	175 021
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 193 639	589 391	1 783 030

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	645 012	589 391
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	872 322	1 193 639
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 517 334	1 783 030
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	230 049	231 697
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	230 049	231 697

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 669 003	1 498 267
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo voči banke z titulu zabezpečenia splácania investičného úveru na pohľadávky (všetky existujúce aj budúce), ktoré vznikli alebo budú vznikať dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu voči všetkým dlžníkom.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek voči prepojeným účtovným jednotkám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				54 000	54 000	72 000
Račianska teplárenská a.s.	EUR	2	31.12.2018	54 000	54 000	72 000
Krátkodobé pôžičky:				18 000	18 000	0
Račianska teplárenská a.s.	EUR	2	31.12.2015	18 000	18 000	0
Račianska teplárenská a.s.	EUR	2	30.4.2014	0	0	100 000

Pôžičky voči prepojeným účtovným jednotkám nie sú zabezpečené.

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:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 800	874
Bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 388 374	769 804
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 390 174	770 678

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 767	3 022
Služby	6 767	3 022
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	280 347	580 000
ročné vyúčtovanie tepla	0	3 985
ročné vyúčtovanie vody	0	41 101
ročné vyúčtovanie za obecné nebyty	15	15
ročné vyúčtovanie za obecné byty	0	0
dodávateľske dobropisy k ročnému zúčtovaniu služieb	280 031	519 607
ostatné	301	15 292

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-776 904	-698 523
– odpočítateľné	-776 904	-698 523
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-23 320	-27 370
– odpočítateľné	-23 320	-27 370
– zdaniteľné	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	176 049	159 696
Uplatnená daňová pohľadávka	176 049	159 696
Zaúčtovaná ako náklad	-16 353	239 120
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

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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 799	861	0	0	22 660
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	15 799	861	0	0	16 660
Odchodné do dôchodku	6 000	0	0	0	6 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21 799	861	0	0	22 660
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 762	32 568	36 762	0	32 568
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 557	9 248	9 557	0	9 248
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Ostatné	100	0	100	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 657	15 248	15 657	0	15 248
Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové					
Iné	0	0	0	0	0
Bonusy a odmeny	21 105	17 320	21 105	0	17 320
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 105	17 320	21 105	0	17 320

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovolení k 31.12.2014.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára (6 000 EUR).

Zákonná rezerva na audit je tvorená v zmysle zmluvy (6 000 EUR).

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je v r.2015.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 037	1 415	653	0	21 799
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	15 005	794	0	0	15 799
Odchodné do dôchodku	6 032	621	653	0	6 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21 037	1 415	653	0	21 799
Krátkodobé rezervy, z toho:	372 873	36 762	49 153	323 720	36 762
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 446	9 557	8 446	0	9 557
Rezerva na audit	5 940	6 000	5 940	0	6 000
Ostatné	99	100	99	0	100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 485	15 657	14 485	0	15 657
Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové					
Iné	0	0	0	0	0
Bonusy a odmeny	34 668	21 105	34 668	0	21 105
Vyúčt. 3-roč.regulač.obdobia	323 720	0	0	323 720	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	358 388	21 105	34 668	323 720	21 105

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dlhodobé záväzky spolu	11 798	10 837
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 798	10 837
Krátkodobé záväzky spolu	2 584 214	806 793
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 561 500	568 245
Záväzky po lehote splatnosti	22 714	238 548

Okrem krátkodobých záväzkov z bežného obchodného styku Spoločnosť eviduje aj záväzky z nevyplatených podielov na zisku Spoločnosti v hodnote 1 272 867 EUR, voči štátnym orgánom (daňový úrad) vo výške 154 337 EUR, voči zamestnancom vo výške 11 300 EUR, sociálnym inštitúciám vo výške 7 413 EUR, záväzky z nevyfakturovaných dodávok vo výške 48 688 EUR a ostatné záväzky vo výške 8 698 EUR.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (6 222 EUR) a záväzky z finančného lízingu vo výške 5 576 EUR.

V rámci počiatočných stavov krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 aj záväzok z finančného lízingu 2 osobných motorových vozidiel vo výške 8 843 EUR (31.12.2013: 15 967 EUR).

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 986	3 857	0	13 884	2 083	0
Finančný náklad	307	122	0	496	27	0
Spolu	5 293	3 979	0	14 380	2 110	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 244	6 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	905	956
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>905</i>	<i>956</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>927</i>	<i>1 017</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 222	6 244

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver 1- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2022	516 781	532 871
bankový úver 2- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2022	498 496	608 925
bankový úver 3- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,53%	2022	439 521	590 607
bankový úver 4-dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,90%	2024	843 000	0
Dlhodobé úvery spolu				2 297 798	1 732 403
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver 1 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2015	110 428	110 428
bankový úver 2 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2015	93 351	93 351
bankový úver 3 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,53%	2015	73 826	73 826
bankový úver 4 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,90%	2015	93 600	0
Krátkodobé úvery spolu				371 205	277 605

K prijatým bankovým úverom má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnutelné veci a záložné právo na pohľadávky (podrobnejšie popísané pri jednotlivých zložkách majetku).

GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A. sa za Spoločnosť zaručila v banke za všetky úvery a uistila banku, že Spoločnosť poskytne finančnú, technickú a inú pomoc pri všetkých prípadných právnych požiadavkách tretích strán a zabezpečí za Spoločnosť plnenie všetkých finančných záväzkov voči banke.

Spoločnosť zo zmluvy o pravidlách úverovania vyplývajú určité povinnosti, ktoré musí dodržiavať, v opačnom prípade môže dôjsť zo strany banky k zmene podmienok plnenia úverovej zmluvy.

6. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 023	787 596
Ročné vyúčtovanie služieb za teplo	0	668 779
Ročné vyúčtovanie služieb za vodu	0	118 084
Ročné vyúčtovanie služieb za byty	1 023	733
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	813
Dotácia	0	813
Spolu	1 023	788 409

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	Tržby za výrobu a distribúciu tepla a tržby za vodu		Tržby za nájomné a služby spojené so správou bytového a nebytového fondu		Iné		Spolu	
odbytu a	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	14 010 532	15 354 879	632 645	638 682	260 666	612 708	14 903 843	16 606 269
							0	0
Spolu	14 010 532	15 354 879	632 645	638 682	260 666	612 708	14 903 843	16 606 269

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

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	65 364	49 388
Zmluvné pokuty a penále	24 348	15 850
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zúčtovanie dotácie na hmotný majetok	813	2 486
Refakturácia služieb vlastníkom	14 927	15 893
Prijaté notárske a súdne poplatky	3 123	3 690
Iné	22 153	11 469
Výnosy z finančných operácií	163 196	619 579
Výnosové úroky	5 716	6 675
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	157 480	172 904
Tržby z predaja CP	0	440 000

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sú dividendy zo spoločnosti LMT, a.s. za rok 2013 v zmysle Zápisnice z riadneho valného zhromaždenia akcionárov obchodnej spoločnosti LMT a.s., konaného dňa 12.5.2014.

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	0	0
Tržby z predaja služieb	14 903 843	16 606 269
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat spolu	<u>14 903 843</u>	<u>16 606 269</u>

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:	1 168 024	1 085 045
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 158 024</i>	 <i>1 075 045</i>
Vedenie účtovníctva a poradenstvo	638 888	550 237
Oprava a udržiavanie tepelných zariadení	178 806	81 262
Dispečing	52 356	52 356
Revízie	32 069	127 357
Služby na prenajatom majetku	82 815	89 913
Strážna služba	46 008	47 594
Služby na tepelných zariadeniach	17 823	10 868
Nájomné	65 321	61 375
Právne úkony a poradenstvo	16 978	22 724
Oprava a údržba ostatné	6 509	7 569
Telekomunikačné náklady	4 555	4 706
Poštové poplatky	2 577	2 719
Ostatné	13 319	16 365
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 232 556	 236 693
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-36 774	-43 549
Poistenie	23 798	23 871
Rezerva na súdne spory	860	794
Náklady na správu obecných bytov a nebytov	171 935	192 063
Odpisy pohľadávok	64 810	53 997
Iné	7 927	9 517
 Finančné náklady, z toho:	 35 217	 41 016
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>35 217</i>	 <i>41 011</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	27 286	31 231
Bankové poplatky	7 931	7 348
Predané CP	0	2 432

Spoločnosť k 31.12.2014 ani k 31.12.2013 neevidovala žiadne mimoriadne náklady.

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	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	803 250			1 594 719		
teoretická daň		176 715	22,00 %		366 785	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	216 855	47 708	22,00 %	842 270	193 722	3,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani (kredit.úroky BU,dividendy LMT)	-305 923	-67 303	22,00 %	-177 226	-40 762	-9,39 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty 2011 rok 2012=1/7; rok 2013=6/7	0	0	0,00 %	-828 157	-190 476	-11,94 %
Zmena sadzby dane (r.2012 19%; r.2013 23%; r.2014 22%)	0	0	0,00 %	-32 247	-7 417	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu		157 120	66,00 %		321 852	5,14 %
Splatná daň z príjmov		157 120	66,00 %		82 732	5,14 %
Odložená daň z príjmov		-16 353	-2,04 %		239 120	14,99 %
Celková daň z príjmov		140 767	63,96 %		321 852	20,13 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	7 259
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

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája bytové a nebytové priestory. Ročné nájomné za rok 2014 bolo vo výške 427 479 EUR, za rok 2013 vo výške 437 454 EUR.

Najatý majetok

Spoločnosť má v dlhodobom nájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od mestskej časti Ružinov. Zmluva bola podpísaná v roku 2003 s platnosťou na 20 rokov.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti zo Zmluvy o komplexnom prenájme majetku vyplýva povinnosť hospodáriť s prenájatým majetkom v prospech prenajímateľa – Mestskej časti Ružinov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 1 pasívny súdny spor – zaplatenie fondu údržby a opráv za bytový dom Uránova 1 v celkovej hodnote (istiny + úrok z omeškania) 16 660 EUR.

Spoločnosť podlieha kontrole daňových a kontrolných orgánov (napr. Daňový úrad, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štátna energetická inšpekcia, Inšpektorát bezpečnosti práce, orgány životného prostredia). Daňové riziká sa vzťahujú najmä k obdobiu pred začlenením spoločnosti do COFELY Group. Keďže nie je možné kvantifikovať výšku daňových a iných rizík a aplikáciu jednotlivých zákonov kontrolnými orgánmi, riziká zaniknú 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 v budúcnosti významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 772 EUR (v roku 2013: 6 772 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 11 153 EUR (v roku 2013: 10 492 EUR).

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
a	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	6 772	11 153	0	0	0	0
	6 772	10 492	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Cofely, a.s., KPT, a.s., LMT, a.s., Službyt spol. s r.o., SKAL & CO, spol. s r.o., TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s. a GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A..

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Spolu transakcie spriaznených osôb		638 888	555 386
Služby za vedenie účtovníctva a ekon.agendy	01	634 439	550 239
záruka za bankové úvery	01	4 449	5 147

Kód druhu obchodu:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	157 951	327 214
Poskytnutá pôžička v rámci konsolidovaného celku	72 000	190 000
Spolu aktíva	229 951	517 214
Závazky z obchodného styku	38 331	239 264
Spolu pasíva	38 331	239 264

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 majúce 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 nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	15 933	0	0	-9 294	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	441 206	0	0	9 294	450 500
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 272 867	662 483	-1 272 867	0	662 483
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 763 200	662 483	-1 272 867	0	1 152 816

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 272 867 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 272 867
Iné	0
Spolu	1 272 867

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 662 483 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
V zmysle úverovej zmluvy s bankou je rozdelenie 50% hodnoty hospodárskeho výsledku viazané schválením bankou.

Základné imanie spoločnosti je tvorené listinnými akciami v počte 1000 ks v nominálnej hodnote jednej akcie 33,193919 EUR a sú splatené. Zisk na akciu za rok 2014 bol 662,48 EUR (2013: 1 272,87 EUR).

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	441 206	0	0	0	441 206
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	783 102	1 272 867	-783 102	0	1 272 867
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 273 435	1 272 867	-783 102	0	1 763 200

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	803 250	1 594 719
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	399 866	402 036
Odpis pohľadávky	64 810	53 997
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 46 514	- 74 100
Zmena stavu rezerv	- 3 333	- 335 349
Úrokové náklady (netto)	21 570	24 556
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	- 157 480	- 612 904
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-28 138	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 054 031	1 052 955
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	134 394	717 301
Úbytok (prírastok) zásob	- 40	- 5
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 359 355	- 206 283
Prevádzkové peňažné toky	829 030	1 563 968
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	829 030	1 563 968
Zaplatené úroky	- 27 286	- 31 231
Prijaté úroky	5 716	6 675
Zaplatená daň z príjmov	10 292	- 313 272
Vyplatené dividendy	0	- 1 664 064
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	817 752	- 437 924
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-305 938	- 299 270
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	440 000
Obstaranie fin investícií	0	2 432
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	118 302	- 190 302
Prijaté dividendy	330 385	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	142 749	- 47 140
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	658 995	- 277 605
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	658 995	- 277 605
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 619 496	- 762 669
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	770 678	1 533 347
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 390 174	770 678

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.