

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Spoločnosť Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7.3. 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 8. 4. 2008 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 930/S) pod obchodným menom ENEVIA, a.s. ako stopercentná dcérska spoločnosť ZSNP, a.s. ZSNP, a.s. previedla celý svoj majetkový podiel v spoločnosti ENEVIA, a.s. na spoločnosť DALKIA a.s., ktorá rozhodnutím jediného akcionára pri výkone valného zhromaždenia zo dňa 28.8.2008 zmenila jej obchodné meno z ENEVIA, a.s. na Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s. Zmena obchodného mena bola zapísaná 5.9.2008.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla
- dodávka plynu, distribúcia plynu
- výroba, dodávka a distribúcia elektriny
- prevádzkovanie verejného vodovodu II. kategórie a verejnej kanalizácie II. kategórie
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- montáž, rekonštrukcia vyhradených tlakových, elektrických, plynových a zdvíhacích zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- nakladanie s nebezpečným odpadom
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických, plynových zariadení
- reklamné a marketingové služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod a veľkoobchod

3. Priemerný 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	121	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	122	116
počet vedúcich zamestnancov	11	11

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 30. 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 27. júna 2014 a 10. júla 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Ľudmila Hoffmanová, predseda Ing. Jaroslav Mališ, člen Kristína Kurhajcová, člen (do 29.6.2014) Frédéric Jacq, člen (od 30.6.2014)
Dozorná rada	Vincent Jean Pierre Barbier Miroslav Kot, Frederic Jacq (do 29.6.2014) Viktor Primus (od 30.6.2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31.12.2014 bola 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.	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	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 Paris 16 Francúzska republika (predtým DALKIA INTERNATIONAL, SA) ako 100% vlastník Spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. (predtým Dalkia a.s.) stala 99.95% dcérou spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

K 31. decembru 2014 dosiahla spoločnosť záporné vlastné imanie vo výške -17 811 607 EUR. Výsledok hospodárenia je strata -22 467 809 EUR.

Spoločnosť Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s. je plne závislá od finančnej podpory materskej spoločnosti Dalkia a.s.. Vedenie spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti dňa 16. marca 2015 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s., a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

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 vo 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 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, poistné a pod.)

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa považuje za službu a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

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	5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň je pevne spojený s technológiou, sa odpisuje rovnomerne 2 roky.

Drobný hmotný majetok, ktorý nie je pevne spojený s technológiou sa považuje za zásoby a ďalej sa sleduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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, budovy	5-31	rovnomerná	3,2-20
Stroje, prístroje a zariadenia	4-31	rovnomerná	3,3-25
Motorové vozidlá	4,5,8	rovnomerné	12,5-25

(c) Zásoby

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

Obstarávacía 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.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný metódou FIFO.

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 upravuje 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť o takomto majetku účtuje v podsúvahovej evidencii.

(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.

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.

Spoločnosť účtuje výnosy z predaja tepla, elektrickej energie, stlačeného vzduchu, plynu, technickej a pitnej vody v posledný deň mesiaca na základe odpisov z meracích prístrojov za daný mesiac. Ostatné výnosy sa účtujú v deň dodania služby. Konečné ročné zúčtovanie s odberateľmi sa účtuje v rámci fakturácie za mesiac december.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 je uvedený v tabuľke na strane 19 až 22.

Poistné krytie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Allianz - Slovenská poisťovňa - poistenie dlhodobého majetku v poistnej sume 106 181 716,- EUR

Poistenie majetku právnickej osoby pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku všetkých rizík – ALL RISKS.
Poistenie sa vzťahuje na škodu vzniknutú prerušením alebo obmedzením prevádzky v dôsledku vecnej škody.

Dalkia Industry Žiar nad Hronom, 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
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok
								Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 288	0	0	0	0	0	57 288
Prírastky	0	0	2 960	0	0	0	0	2 960
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 288	2 960	0	0	0	0	60 248
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 288	0	0	0	0	0	57 288
Prírastky	0	0	162	0	0	0	0	162
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 288	162	0	0	0	0	57 450
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 798	0	0	0	0	2 798

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predpady na dlhodobý nehmotný majetok
								Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	57 288	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	57 288	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	50 662	0	0	0	0	0
Prírastky		0	6 626	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	57 288	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	6 626	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0

IČO

4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ

2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné					Obstarávaný				
	Pozemky	Stavby	hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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	2 384 403	13 041 457	17 879 573	0	0	0	12 256 853	0	45 562 286	
Prírastky	0	664 657	369 761	0	0	0	1 684 623	62 492	2 781 533	
Úbytky	0	5 163	69 178	0	0	0	0	4 032	78 373	
Presuny	0	0	28 000	0	0	0	-28 000	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 384 403	13 700 952	18 208 156	0	0	0	13 913 476	58 461	48 265 447	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 228 234	6 098 612	0	0	0	0	0	8 326 846	
Prírastky	0	645 223	1 278 619	0	0	0	0	0	1 923 842	
Úbytky	0	1 143	69 177	0	0	0	0	0	70 320	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 872 314	7 308 054	0	0	0	0	0	10 180 368	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	6 526 016	6 569 086	0	0	0	8 385 133	0	21 480 234	
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	6 526 016	6 569 086	0	0	0	8 385 133	0	21 480 234	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 384 403	10 813 223	11 780 961	0	0	0	12 256 853	0	37 235 440	
Stav na konci účtovného obdobia	2 384 403	4 302 622	4 331 019	0	0	0	5 528 342	58 461	16 604 847	

Spoločnosť k 31.12.2014 na základe zásady opatrnosti vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku v sume 21 480 234 EUR. Táto opravná položka bola vytvorená na základe opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opodstatneným predpokladom je skutočnosť, že Spoločnosť predpokladá zníženie budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	j
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 384 403	8 435 534	17 517 975	0	0	0	14 453 719	0	42 891 631	
Prírastky	0	548 074	214 740	0	0	0	2 109 413	0	2 872 227	
Úbytky	0	0	201 572	0	0	0	0	0	201 572	
Presuny	0	3 957 849	348 430	0	0	0	-4 306 279	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 384 403	13 041 457	17 879 573	0	0	0	12 256 853	0	45 562 286	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 677 496	4 919 535	0	0	0	0	0	6 597 031	
Prírastky	0	550 738	1 234 539	0	0	0	0	0	1 785 277	
Úbytky	0	0	55 462	0	0	0	0	0	55 462	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 228 234	6 098 612	0	0	0	0	0	8 326 846	
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	2 384 403	6 858 038	12 598 440	0	0	0	14 453 719	0	36 294 600	
Stav na konci účtovného obdobia	2 384 403	10 813 223	11 780 961	0	0	0	12 256 853	0	37 235 440	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

2. 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	19 479	0	54	0	19 425
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	19 479	0	54	0	19 425

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	103 087	0	6 334	0	96 753
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	103 087	0	6 334	0	96 753

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ

2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok 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
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	3 159 294	230 955	3 390 249
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 378	0	9 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 168 672	230 955	3 399 627

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
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	3 538 418	506 112	4 044 530
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 165	0	2 165
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 540 583	506 112	4 046 695

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 350	2 447
Bežné bankové účty	0	76 728
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 350	79 175

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31.12.2014
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	556 124	252 933	348 087	0	460 970
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	556 124	252 933	348 087	0	460 970

Na účet emisné kvóty (EK) v registri kvót, bol stav k 31.12.2013 bol 101 969 t a zostatok EK k 31.12.2014 je 73 642 t.

Ku dňu účtovnej závierky sú bezodplatne pripísané emisné kvóty ocenené v reprodukčnej obstarávacej cene a nakúpene emisné kvóty ocenené obstarávacou cenou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 896	12 128
Poistenie	11 091	12 104
Ostatné	15 805	24
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	0	0

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 887	5 265	0	0	61 152
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	55 887	5 265	0	0	61 152
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	55 887	5 265	0	0	61 152
Krátkodobé rezervy, z toho:	704 065	567 152	704 065	0	567 152
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 788	64 233	95 788		64 233
Rezerva na emisie	554 351	402 233	554 351	0	402 233
Rezerva na audit a zverejnenie UZ	13 900	13 476	13 900	0	13 476
Iné	0	539	0	0	539
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	664 039	480 481	664 039	0	480 481
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	326	86 671	326	0	86 671
Iné	39 700	0	39 700	0	0
	40 026	86 671	40 026	0	86 671
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 026	86 671	40 026	0	86 671

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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

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:	51 026	4 861	0	0	55 887
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	51 026	4 861	0	0	55 887
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	51 026	4 861	0	0	55 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 205 455	703 739	1 203 605	1 524	704 065
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 131	95 788	77 131		95 788
Rezerva na emisie	958 959	554 351	958 959	0	554 351
Rezerva na audit a zverejnenie UZ	13 801	13 900	13 473	328	13 900
Iné	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 049 891	664 039	1 049 563	328	664 039
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	138 911	0	137 735	850	326
Iné	16 653	39 700	16 307	346	39 700
	155 564	39 700	154 042	1 196	40 026
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	155 564	39 700	154 042	1 196	40 026

Rezerva na zamestnanecké požitky (odchodné do dôchodku) bola vytvorená s použitím poistno-matematických metód. Rezerva na skutočne vypustené emisie sa vytvorila vo výške násobku odborne odhadnutého množstva (65 268 t) vypustených emisií do ovzdušia od 1.1.2014 do 31.12.2014 a hodnoty emisnej kvóty ku dňu zostavenia závierky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	12 020	727 653
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 216 953	3 863 933
Krátkodobé záväzky spolu	8 228 973	4 591 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 542 632	25 496 341
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 835 000	6 400 000
Dlhodobé záväzky spolu	29 377 632	31 896 341

Materská spoločnosť Dalkia a.s. poskytla spoločnosti úver:

- v hodnote 23 700 458 EUR a k 31.12.2014 je hodnota tohto záväzku 18 040 369,89 EUR. Výška úrokov je dohodnutá ako súčet EURIBOR 1M a marže +1,05 % p.a.. Úver je splatný k 30.06.2018.
- v hodnote 14 250 000 EUR a k 31.12.2014 je hodnota tohto záväzku 11 400 000 EUR. Výška úrokov je dohodnutá ako súčet EURIBOR 3M a marže +2,95 % p.a.. Úver je splatný k 10.12.2022.
- v hodnote 1 400 000 EUR a k 31.12.2014 je hodnota tohto záväzku 1 260 000 EUR. Výška úrokov je dohodnutá ako súčet EURIBOR 3M a marže +2,95 % p.a.. Úver je splatný k 10.12.2023.

Od 1.10.2014 bola spoločnosť zaradená 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 vedeným v Tatra banke 0 EUR a záväzok voči hlavnému účtu vo výške 4 379 037 EUR

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	3 801 860
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	0	3 801 860
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	-150 104
– odpočítateľné	0	-150 104
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	803 386
Zmena odloženého daňového záväzku	-803 386	278 161
Zaúčtovaná ako náklad	-803 386	278 161
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

5. 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	2 618	1 584
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 251	18 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	5 800
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 251</i>	<i>24 745</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 573</i>	<i>23 711</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 296	2 618

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	2 397	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 657	14 373
Grant	12 657	14 373
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	60 453	3 480
Grant	1 716	1 716
Emisné kvóty	58 737	1 764
Spolu	75 507	17 853

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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	Vlastné výrobky		Služby a tovar		Spolu	
odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	f	g		
Slovenská republika	14 734 822	16 317 664	3 891 480	3 738 869	18 626 302	20 056 533
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	14 734 822	16 317 664	3 891 480	3 738 869	18 626 302	20 056 533

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 449 018	832 671
Predaj materiálu	1 953	462
Predaj DNaHM	25 000	146 109
Predaj odpadu	25 166	58 739
Finančné náhrady od poisťovní	0	9 947
Emisné kvóty	188 716	303 771
Doplatky za vyrobenú el.energiu	2 206 431	309 589
Iné	1 752	4 054
Finančné výnosy, z toho:	163	177
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>107</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>56</i>	<i>177</i>
Výnos z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	56	176
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	0	1
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	14 734 822	16 317 664
Tržby z predaja služieb	3 891 480	3 738 869
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 449 182	832 848
Čistý obrat spolu	21 075 484	20 889 381

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 565 956	3 291 346
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 027</i>	<i>18 658</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 027	18 658
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 546 929</i>	 <i>3 272 688</i>
Opravy a udržiavanie	540 559	963 208
Technická pomoc	644 356	644 357
Služby systému TRP, TSS	1 399 843	745 186
Revízie	64 286	51 997
Telefóny	9 774	9 922
Nájomné	30 419	29 324
Služby BOZP, požiar. technika	36 864	36 697
Poradenstvo technické	165 684	164 543
Zapožičanie zamestnancov	76 306	77 504
Právne a ekonomické poradenstvo	214 415	219 664
Služby spoj. s ekológiou	58 963	48 165
Náklady na dopravu paliva	54 580	282 121
Ostatné	250 880	0
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 246 613	 624 836
Poistenie	34 706	49 151
Zúčtovanie spotrebovaných a predaných emisných kvót	195 961	554 351
Ostatné náklady HČ	1 738	1 143
Dary	66	6 000
Pokuty	11 856	12 247
Iné	2 286	1 944
 Finančné náklady, z toho:	 230 499	 137 057
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>595</i>	<i>701</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	595	701
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>229 904</i>	 <i>136 356</i>
Nákladové úroky	229 288	221 744
Bankové poplatky	616	-85 388
Predané emisné kvóty	0	0
 Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-23 268 307		100,00 %	-1 890 325		100,00 %
teoretická daň		-5 119 028	22,00 %		-434 775	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	21 662 229	4 765 690	-20,48 %	556 814	128 067	-6,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-287 594	-63 271	0,27 %	-400 964	-92 222	4,88 %
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	13 129	2 888	-0,01 %	143	33	0,00 %
Spolu	-1 880 543	0	1,78 %	-1 734 332	0	21,10 %
Splatná daň z príjmov		2 888	1,78 %		33	21,10 %
Odložená daň z príjmov		-803 386	3,45 %		278 161	-14,71 %
Celková daň z príjmov		-800 498	5,23 %		278 194	6,39 %

Splatná daň z príjmu obsahuje zrážkovú daň z výnosových úrokov na bežnom účte vo výške 2 888 EUR v roku 2014 (2013: 33 EUR).

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-12 094
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	4 463 541	2 596 869
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**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Nájomná zmluva so spoločnosťou

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. je uzatvorená do roku 2014.

ČSOB Leasing a.s. je uzatvorená do roku 2018.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	222 379	178 901
Odpísané pohľadávky	44 971	41 300
Iné položky	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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

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.

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

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti nepoberali v roku 2013 a 2014 žiadne odmeny za svoju činnosť v týchto orgánoch.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup	1 661 197	1 610 535
a2) predaj	671	112
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup	6 977 317	5 532 454
c2) predaj	3 781 131	4 492 968
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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	497 933	724 339
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	497 933	724 339
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	35 079 406	32 359 106
Záväzky z obchodného styku	721 185	1 304 908
Spolu pasíva	35 800 591	33 664 014

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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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
	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)	3 319	0	0	0	3 319
z kapitálových vkladov					
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	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 796 889	0	12 000	0	6 784 889
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	(2 168 519)	(2 168 519)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 168 519)	(22 467 809)	0	2 168 519	(22 467 809)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 668 201	(22 467 809)	12 000	0	(17 811 607)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ

2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	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	3 319	0	0	0	3 319
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	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 690 916	0	0	105 973	6 796 889
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111 774	(2 168 519)	5 801	(105 973)	(2 168 519)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 842 522	(2 168 519)	5 801	0	4 668 202

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 194 EUR tvorí:

- 1 kus kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera. Akcia bola riadne splatená.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

	2013
Účtovná strata	2 168 519
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	2 168 519
Iné	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške – 22 467 809 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Navrhom štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude prevod do neuhradených strát minulých rokov.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 621 870	509 100
Zaplatené úroky	-229 288	-130 354
Prijaté úroky	56	176
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Prijaté preplatky z dane z príjmov	0	77 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 392 638	455 922
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 392 638	455 922
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 780 463	-2 872 227
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	25 000	146 109
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 755 463	-2 726 118
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / (splátky) z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-150 000	-240 093
Príjmy z prijatých úverov	0	885 000
Splátky z prijatých úverov	-1 565 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 715 000	644 907
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-77 825	-1 625 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	79 175	1 704 464
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 350	79 175

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-23 039 083	-1 668 757
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 924 004	1 791 904
Opravná položka k pohľadávkam	-6 334	-1 369
Opravná položka k zásobám	-54	-398
Opravná položka k dlhodobému majetku	21 480 234	
Rezervy	-131 648	-496 529
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 980	0
Iné nepeňažné operácie	0	-91 136
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	206 139	-466 285
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	632 300	15 068
Úbytok (prírastok) zásob	8 439	31 726
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 679 838	443 456
Úbytok (prírastok) emisných kvót	95 154	485 135
Peňažné toky z prevádzky	4 621 870	509 100

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.