

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Dalkia Lučenec, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa v zmysle zakladateľskej zmluvy zo dňa 19. júla 2004 a vznikla 28. augusta 2004 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka č. 793/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných činností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- organizačné a ekonomické poradenstvo
- výroba tepla, výroba elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla

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	18	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	18	20
	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán:
 - Predstavenstvo
 - Ing. Ľudmila Hoffmanová – predseda
 - JUDr. Eva Lantayová – člen
 - Ing. Miroslav Klochan – člen
 - JUDr. Vladimír Marko – člen
 - Kristína Kurhajcová - člen
2. Dozorný orgán:
 - Dozorná rada
 - Ing. Eva Balážová, PhD. – predseda
 - Viola Szekerešová - člen
 - MUDr. Rudolf Slivka – člen
 - MUDr. Juraj Pelč – člen
 - Miroslav Kot - člen

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	2 394 600	65,00	65,00	-
SPOOL a.s., Dr.Herza 23, 984 01 Lučenec	945 900	25,68	25,68	-
Mesto Lučenec, Ulica novohradská č.1, 984 01 Lučenec	343 500	9,32	9,32	-
Spolu	3 684 000	100	100	-

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 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., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	2 394 600	65,00	65,00	-
SPOOL a.s., Dr.Herza 23, 984 01 Lučenec	1 289 400	35	35	-
Spolu	3 684 000	100	100	-

V priebehu roka 2014 došlo k zmene akcionárskej štruktúry Spoločnosti transferom 3 435 akcií, v nominálnej hodnote 100 EUR/1 ks, spoločnosti SPOOL a.s. na Mesto Lučenec.

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Drobný dlhodobý hmotný majetok rôzna jednorazový odpis 100

(c) 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 nevyožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Cudzia 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(I) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

K projektovej dokumentácii na biomasu zaúčtovanej k 31.12.2010 na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 157 517 EUR bola vytvorená v roku 2010 opravná položka vo výške 109 118 EUR, ktorá vyjadrovala neistotu ohľadom využitia tejto dokumentácie v budúcnosti. Zo zvyšnej časti t.j. 48 399 EUR Spoločnosť využila v roku 2011 na DOST čiastku 2 254 EUR. V roku 2012 využila spoločnosť na DOST čiastku 4 815 EUR, v roku 2013 spoločnosť využila tiež na DOST čiastku 3 509 EUR a v roku 2014 použila spoločnosť tiež na DOST čiastku 9 227 EUR. Rozdiel vo výške 28 593,77 EUR Spoločnosť plánuje využiť na projekty rekonštrukcie rozvodov a pre ďalšiu výstavbu DOST v rokoch 2015 až 2018.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 165 tis. EUR (2013: 10 310 tis. EUR).

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Výška pôžičky k 31. decembru 2013 bola voči sesterskej spoločnosti Dalkia Vráble vo výške 89 749 EUR. Konečný zostatok dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2014 je vo výške 0 EUR, pretože pôžička bola spoločnosťou Dalkia Vráble v roku 2014 splatená v plnej výške.

Dalkia Lučenec a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 930	0	0	0	0	0	0	2 930
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	2 930	0	0	0	0	0	0	2 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 568	0	0	0	0	0	0	1 568
Prírastky	0	588	0	0	0	0	0	0	588
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	2 156	0	0	0	0	0	0	2 156
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 362	0	0	0	0	0	0	1 362
Stav na konci účtovného obdobia	0	774	0	0	0	0	0	0	774

Dalkia Lučenec a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 930	0	0	0	0	0	0	2 930
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	2 930	0	0	0	0	0	0	2 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	980	0	0	0	0	0	0	980
Prírastky	0	588	0	0	0	0	0	0	588
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	1 568	0	0	0	0	0	0	1 568
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 950	0	0	0	0	0	0	1 950
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 362	0	0	0	0	0	0	1 362

Dalkia Lučenec a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnutel'nych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 012	1 739 622	4 379 410	0	0	0	149 559	0	6 476 603		
Prírastky	0	31 373	275 358	0	0	0	0	0	306 731		
Úbytky	0	0	27 227	0	0	0	0	0	27 227		
Presuny	0	0	11 847	0	0	0	-11 847	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	208 012	1 770 995	4 639 388	0	0	0	137 712	0	6 756 107		
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	727 247	3 201 092	0	0	0	0	0	3 928 339		
Prírastky	0	86 726	315 432	0	0	0	0	0	402 158		
Úbytky	0	0	27 227	0	0	0	0	0	27 227		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	813 973	3 489 298	0	0	0	0	0	4 303 271		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	109 118	0	109 118		
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	109 118	0	109 118		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 012	1 012 375	1 178 318	0	0	0	40 441	0	2 439 146		
Stav na konci účtovného obdobia	208 012	957 022	1 150 090	0	0	0	28 594	0	2 343 718		

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostanný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie	208 012	4 188 701	1 739 622	4 188 701	0	0	0	150 448	0	6 286 783	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	189 820	0	189 820	0	0	0	0	0	189 820	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	889	0	889	0	0	0	-889	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	208 012	4 379 410	1 739 622	4 379 410	0	0	0	149 559	0	6 476 603	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 818 029	640 955	2 818 029	0	0	0	0	0	3 458 984	
Prírastky	0	383 063	86 292	383 063	0	0	0	0	0	469 355	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 201 092	727 247	3 201 092	0	0	0	0	0	3 928 339	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	109 118	0	109 118	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	109 118	0	109 118	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 012	1 370 672	1 098 667	1 370 672	0	0	0	41 330	0	2 718 680	
Stav na konci účtovného obdobia	208 012	1 178 318	1 012 375	1 178 318	0	0	0	40 441	0	2 439 146	

Dalkia Lučenec a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	76 928	0	12 821	0	0	0	89 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	76 928	0	12 821	0	0	0	89 749
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	76 928	0	12 821	0	0	0	89 749
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dalkia Lučenec a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou spliatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	89 749	0	12 281	0	0	0	102 570
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	12 821	0	0	0	12 821
Presuny	0	0	0	-12 821	0	12 821	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	76 928	0	12 821	0	0	0	89 749
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	89 749	0	12 281	0	0	0	102 570
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	76 928	0	12 821	0	0	0	89 749

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	21 513	3 929	0	0	25 442	
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	21 513	3 929	0	0	25 442	

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 077	25 442	61 519
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 112 552	0	2 112 552
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 909	0	21 909
Iné pohľadávky	209	0	209
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 170 747	25 442	2 196 189

Od 1.10.2014 všetky spoločnosti boli zaradené do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v spoločnosti Dalkia a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2014 zostatok na bežnom účte v Tatrabanke 0 EUR aj na dlhodobom finančnom majetku 0 EUR a zároveň vykazuje pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 2 112 551 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	98 221	21 533	119 754
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 470 585	0	1 470 585
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	208	0	208
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 569 014	21 533	1 590 547

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	517	212
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41 954	560 644
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	42 471	560 856

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	341	0
Poistné	341	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	810	1 607
Nájomné	103	1 027
Poistné	491	103
Ostatné	216	477
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	287	0
Úroky z Cash pooling.účtu	287	0
Spolu	1 438	1 607

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 652	87	0	0	8 739
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 652	87	0	0	8 739
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 652	87	0	0	8 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 337	25 476	26 337	0	25 476
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 977	1 727	1 977	0	1 727
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 894	5 977	5 894	0	5 977
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 871	7 704	7 871	0	7 704
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	17 876	17 174	17 876	0	17 174
	17 876	17 174	17 876	0	17 174
Nevyfakturované dodávky majetku	590	598	590	0	598
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 466	17 772	18 466	0	17 772

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 949	0	0	1 297	8 652
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	9 949		0	1 297	8 652
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	9 949	0	0	1 297	8 652
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 892	26 678	28 233	0	26 337
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 420	2 318	2 761	0	1 977
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 500	5 894	5 500	0	5 894
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 920	8 212	8 261	0	7 871
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	19 201	17 876	19 201	0	17 876
	19 201	17 876	19 201	0	17 876
Nevyfakturované dodávky majetku	771	590	771	0	590
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 972	18 466	19 972	0	18 466

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	1 109	2 341
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 109	2 341
Krátkodobé záväzky spolu	279 357	332 861
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	278 288	328 565
Záväzky po lehote splatnosti	1 069	4 296

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) . Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej 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:		
– odpočítateľné	66 576	67 941
– zdaniteľné	-8 405	-7 482
	74 981	75 423
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-25 913	-26 528
– zdaniteľné	-25 913	-26 528
	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	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-8 946	-9 111
Zmena odloženého daňového záväzku	-165	16 853
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 341	2 993
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 338	2 649
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 700	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 038</i>	<i>7 649</i>
Čerpanie sociálneho fondu	7 270	8 301
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 109	2 341

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery k 31.12.2014. Rovnako, k 31.12.2013 Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 385 ▽	2 577
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 385	2 577
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	192 ▽	1 427
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (aliquótna časť dotácie roky 2008-2014)	192	1 427
Spolu	<u>2 577</u>	<u>4 004</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

Oblasť odbytu a	Teplo		Služby		Voda		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	3 413 015	3 926 537	89 000	56 509	142 180	165 117	3 644 195	4 148 163
Spolu	3 413 015	3 926 537	89 000	56 509	142 180	165 117	3 644 195	4 148 163

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

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 438	5 843
Dotácie-Grant (aliqu.časť za roky 2008-2014)	1 427	5 750
Iné	11	93
Finančné výnosy, z toho:	6 063	6 343
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 063</i>	<i>6 343</i>
Výnosové úroky	6 063	6 343
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Položka výnos z úrokov obsahuje výnosy z bežných účtov, úrokov z pôžičiek v rámci skupiny aj úroky z cash poolingového účtu od 1.10.2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	3 413 015	3 926 537
Tržby z predaja služieb	231 180	221 626
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 508	12 239
Čistý obrat celkom	<u>3 651 703</u>	<u>4 160 402</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:	683 531	726 941
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 136</i>	<i>9 972</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 136	9 972
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>674 395</i>	<i>716 969</i>
Opravy a udržiavanie	191 432	273 393
Technické poradenstvo	139 919	159 919
Nájomné	22 702	22 072
Odborné prehliadky	83 703	32 530
Náklady na inzerciu, reklamu	1 002	1 002
Výkony spojov	2 331	2 562
Právne a ekonomické poradenstvo	62 581	56 179
Koncernové náklady	129 682	129 682
Ostatné	41 043	39 630
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 976	6 469
Poistenie	3 432	4 537
Dary	239	349
Iné	1 305	1 583
Finančné náklady, z toho:	1 756	1 017
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 756</i>	<i>1 017</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 756	1 017
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	104 627		100,00 %	205 315		100,00 %
teoretická daň		23 018	22,00 %		47 222	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	28 270	6 219	5,94 %	30 606	7 039	3,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 293	-6 004	-5,74 %	-30 728	-7 067	-3,44 %
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	659	145	0,14 %	1 074	247	0,12 %
Spolu	106 263	23 378	22,34 %	206 267	47 441	23,11 %
Splatná daň z príjmov		23 378	22,34 %		47 441	23,11 %
Odložená daň z príjmov		-165	-0,16 %		16 853	8,21 %
Celková daň z príjmov		23 213	22,19 %		64 294	31,32 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-414
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

Spoločnosť má od spriaznenej osoby SPOOL a.s. nájom nebytových priestorov, ktorý bol uzatvorený zmluvou č. 2009/001/001 na dobu určitú od 01.01.2009 do 31.12.2010 vo výške 17 418,84 EUR ročne. Pre rok 2011 bolo dodatkom č. 1 k zmluve o nájme nebytových priestorov č. 2009/001/001 zmenené nasledovne: doba nájmu na dobu určitú od 01.01.2011 do 31.12.2012, nájomné vo výške : 17 424,75 EUR. Pre rok 2013 aj pre rok 2014 bolo dodatkom č.2 k Zmluve určená výška nájmu 18 375 EUR.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Najatý majetok	0	0
Iné položky	32 283	31 107

Iné položky vo výške 32 283 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR . Táto suma predstavuje obstarávaciu cenu tohto majetku.

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 684 000	0	0	0	3 684 000
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	368 230	0	0	0	368 230
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	78 657	0	0	14 102	92 760
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 540	0	0	0	6 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141 021	81 414	126 919	-14 102	81 414
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 278 448	81 414	126 919	0	4 232 944

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 684 000	0	0	0	3 684 000
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	368 230	0	0	0	368 230
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	66 829	0	0	11 828	78 657
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	6 540	6 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	118 288	141 021	99 920	-18 368	141 021
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 237 347	141 021	99 920	0	4 278 448

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 684 000 EUR (31. decembra 2013: 3 684 000 EUR) tvorí:

Počet akcií:	36 840
Druh:	kmeňové
Podoba:	listinné
Forma:	akcie na meno
Menovitá hodnota:	100 EUR

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2014 bol základný zisk vo výške 2,21 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 3,83 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	9	3	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	1	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	141 021
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 102
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 700
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	121 719
Iné	1 500
Spolu	141 021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 81 414 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do zákonného rezervného fondu 8 141 EUR
- prídel do sociálneho fondu 3 700 EUR
- tantiémy 1 500 EUR
- vyplatenie dividend akcionárom vo výške 68 073 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebné dotvoriť vo výške 8 141 EUR, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-127 501	-647 136
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	6 063	6 343
Zaplatená daň z príjmov	-58 247	-30 232
Vyplatené dividendy	-121 719	-94 920
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-301 404	-765 945
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-301 404	-765 945
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-306 730	-189 820
Príjem (splatenie) pôžičky poskytnutej podnikom v skupine	89 749	12 821
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-216 981	-176 999
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-518 385	-952 302
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	560 856	1 513 158
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	42 471	560 856

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	<u>98 564</u>	<u>198 972</u>
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	402 746	469 943
Opravná položka k pohľadávkam	3 929	5 584
Rezervy	-774	-2 852
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>504 465</u>	<u>671 647</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-583 564	-1 457 812
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-48 402	139 029
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>-127 501</u></u>	<u><u>-647 136</u></u>

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.

