

A

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch / celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Žilinská teplárenská, a.s. Košická 11, 011 87 Žilina
Dátum založenia	17. decembra 2001 (delimitáciou)
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. januára 2002
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR	<ul style="list-style-type: none"> – Nákup, rozvod a odbyt elektriny a tepla, vrátane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom, alebo používaním elektriny a tepla – Poradenská služba v energetike – Prenájom podnikových rekreačných zariadení – Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – Revízie elektrických zariadení a sietí – Elektroinštalácia – Zásobovanie teplom – výroba a rozvod tepla – Elektroenergetika – výroba elektriny, dodávka elektriny – Prenájom nehnuteľností

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	199
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	199
počet vedúcich zamestnancov	16	15

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nevykazuje činnosť v tejto oblasti.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Žilinská teplárenská, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. mája. 2014.

I. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená s využitím predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej meny, t. j. eurách. Účtovníctvo rešpektuje zásadu dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa neprečeuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom. Dlhodobé položky súvahy (pohľadávky, záväzky, položky časového rozlíšenia, úvery a pôžičky) so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov je vykázaná ako krátkodobá.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa podľa odpisového plánu odpisuje rovnomerne 4 roky účtovne i daňovo percentuálnou sadzbou 25% ročne. Odpisuje sa od mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, zúčtuje sa do nákladov – účet 518 240.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	rovnomerná	25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisuje sa od mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa zúčtováva do nákladov na účet 501 300.

Účtovné odpisy boli stanovené takto:

	Doba odpisovania	Metóda	Ročná odpisová

		odpisovania	sadzba účtovná v %
Stavby	20 - 30 rokov	rovnomerná	3,40 - 5,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12 rokov	rovnomerná	8,40 - 16,70

Spoločnosť zvolila komponentný prístup pri odpisovaní IM „Odsírenie“, kde súčasťou technológie, ktorá je odpisovaná 12 rokov sú merače, ktorých životnosť sa odhaduje na 4 roky. Tieto merače sú daňovo zaradené do 3. odpisovej skupiny - na 12 rokov a účtovne sa odpisujú 4 roky.

Vzhľadom k tomu, že IM „Odkalisko“ sa účtovne odpisoval na dobu 30 rokov a pri inventúre v roku 2011 sa zistilo, že je viac využitý, ako je jeho účtovná zostatková hodnota, spoločnosť sa v roku 2011 rozhodla túto zostatkovú hodnotu účtovne odpísať do roku 2016, čím sa vykáže reálna hodnota uvedeného majetku. Daňovo sa pokračuje odpisovaním do roku 2017.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Vytvárajú sa k zásobám materiálu bez obratu nad 1 rok vo výške 100% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K pohľadávkam po splatnosti a pohľadávkam, pri ktorých je návratnosť neistá, podľa posúdenia ich rizikovosti, resp. vymožitelnosti.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky Spoločnosti. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na vypustené emisné kvóty, nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké požitky, súdne spory, odťaženie popolčeka a nevyfakturované dodávky.

j) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané na účte 254 – Krátkodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účte 384 – Výnosy budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú na účte 254 – Emisné kvóty v obstarávacej cene. Obstarávanie emisných kvót sa účtuje na účte 259 – Obstaranie krátkodobého finančného majetku. Predaj emisných kvót sa účtuje v prospech účtu 254 – Emisné kvóty so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 561 – Predané cenné papiere a podiely. Výnos z predaja emisných kvót sa účtuje na účte 661 – Tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva v prospech účtu 323 – Krátkodobé rezervy na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Komoditnou burzou Bratislava. Vytvorená rezerva sa vytvára na ľarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť. K rovnakému dňu sa zúčtujú bezodplatne pridelené kvóty v rovnakom množstve. Zúčtovanie časového rozlíšenia sa účtuje na ľarchu účtu 384 – Výnosy budúcich období so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a nemocenské, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napríklad zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom boli využité zamestnancami Spoločnosti.

l) Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške dvoch priemerných mesačných miezd.

Spoločnosť vytvára aj rezervy na významné pracovné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2014 nasledovne:

- pri dosiahnutí 25 rokov nepretržitej doby zamestnania v energetike bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy
- pri dosiahnutí životného jubilea 50 rokov, bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Výška odstupného je odstupňovaná podľa počtu rokov v energetike a je uvedená v platnej kolektívnej zmluve.

Závazok týkajúci sa dôchodkového programu je vyjadrený v súčasnej hodnote, je rátaný ročne metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 4,00 %. Zmeny v dôchodkovom pláne sú účtované do výkazu ziskov a strát počas priemernej doby zamestnania daných zamestnancov.

m) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

n) Splatná daň z príjmu

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

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

t) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

II. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na strane 7 - 11. Účtovná jednotka má poistený majetok čiastkou 135 006,37 € v poisťovacích spoločnostiach Kooperatíva, a.s., Bratislava a Allianz, a.s., Bratislava.

Drobný nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 22 604,60 €.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 18 424,64 €.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	900 528	-	-	-	-	-	900 528
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	900 528	-	-	-	-	-	900 528
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	787 712	-	-	-	-	-	787 712
Prírastky	-	53 082	-	-	-	-	-	53 082
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	840 794	-	-	-	-	-	840 794
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	112 816	-	-	-	-	-	112 816
Stav na konci účtovného obdobia	-	59 734	-	-	-	-	-	59 734

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	900 528	-	-	-	-	-	900 528
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-

Stav na konci účtovného obdobia	-	900 528	-	-	-	-	-	-	900 528
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	695 423	-	-	-	-	-	-	695 423
Prírastky	-	92 289	-	-	-	-	-	-	92 289
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	787 712	-	-	-	-	-	-	787 712
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	205 105	-	-	-	-	-	-	205 105
Stav na konci účtovného obdobia	-	112 816	-	-	-	-	-	-	112 816

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 596 532	48 166 557	57 952 098	-	541 976	-	108 257 163
Prírastky	-	-	-	-	8 615 114	436 200	9 051 314

Úbytky	-	-4 252	-63 260	-	-27 029	-	-94 541
Presuny	91 783	590 836	1 303 711	-	-1 986 330	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 688 315	48 753 141	59 192 549	-	7 143 731	436 200	117 213 936
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	24 410 138	36 056 996	-	-	-	60 467 134
Prírastky	-	1 927 227	2 969 203	-	-	-	4 896 430
Úbytky	-	-4 252	-63 260	-	-	-	-67 512
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	26 333 113	38 962 939	-	-	-	65 296 052
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 596 532	23 756 419	21 895 102	-	541 976	-	47 790 029
Stav na konci účtovného obdobia	1 688 315	22 420 028	20 229 610	-	7 143 731	436 200	51 917 884

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 277 675	46 393 745	56 216 581	-	333 662	-	104 221 663
Prírastky	-	-	-	-	4 035 500	-	4 035 500
Úbytky	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	318 857	1 772 812	1 735 517	-	-3 827 186	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 596 532	48 166 557	57 952 098	-	541 976	-	108 257 163
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	22 532 254	33 224 630	-	-	-	55 756 884
Prírastky	-	1 877 884	2 832 366	-	-	-	4 710 250
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	24 410 138	36 056 996	-	-	-	60 467 134
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 277 675	23 861 491	22 991 951	-	333 662	-	48 464 779
Stav na konci účtovného obdobia	1 596 532	23 756 419	21 895 102	-	541 976	-	47 790 029

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	48 753 141

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť neúčtuje o dlhových CP držaných do splatnosti

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neposkytuje dlhodobé pôžičky

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá v účtovníctve evidované opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 2

Spoločnosť neeviduje nehnuteľnosti na predaj

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	100 852	19 421	-1 222	-	119 051
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	100 852	19 421	-1 222	-	119 051

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	469 704	-	469 704

Dlhodobé pohľadávky spolu	469 704	-	469 704
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 723 955	207 310	3 931 265
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	172 834	-	172 834
Iné pohľadávky	43 274	-	43 274
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 940 063	207 310	4 147 373

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		
	Spisová značka NCRzp	Hodnota pohľadávky	Najvyššia hodnota istiny
Pohľadávka – záložné právo	15376/2011	0	33 193 919
Pohľadávka – záložné právo	15378/2011	0	31 534 223
Pohľadávka – záložné právo	5097/2014	0	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	5099/2014	0	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	9010/2014	0	10 625 000
Pohľadávka – záložné právo	19792/2014	0	12 450 692
Pohľadávka – záložné právo	19876/2014	0	4 335 000
Pohľadávka – záložné právo	26820/2014	0	5 069 308
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		x	-

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 061	6 860
Bežné bankové účty	40 626	35 965
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	43 687	42 825

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	-	-	-	-	-
Dlhové CP na obchodovanie	-	-	-	-	-
Emisné kvóty	406 748	1 730 174	1 010 523	-	1 126 399
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP	-	-	-	-	-
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	406 748	1 730 174	1 010 523	-	1 126 399

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	-	-	-	-	-
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d

Emisné kvóty (komodity)	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o vlastných akciách

Spoločnosť nevykazuje držanie vlastných akcií

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Náklady budúcich období a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	82 529	81 183
Udelené licencie	11 014	21 184
Nájomné	2 419	10 586
Ostatné náklady budúcich období	22 499	23 770
Náklady budúcich období spolu	118 461	136 723

22. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá v evidencii majetok obstaraný formou finančného prenájmu

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 671 377
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	167 138
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 504 239
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 671 377

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	1 178 584	117 893	93 307	-	1 203 170
Odfľaženie popolčeka	1 097 600	-	-	254 400	843 200
Odkalisko – súdne spory	50 000	-	-	-	50 000
Súdne spory - ostatné	15 000	-	-	15 000	-
Dlhodobé rezervy spolu	2 341 184	117 893	93 307	269 400	2 096 370
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za st. dovolenku vrát. soc. zab.	135 067	151 654	114 725	20 342	151 654
Odmeny členom ŠO	87 299	81 188	87 299	-	81 188
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	10 430	10 430	10 430	-	10 430
Nevyfakturované dodávky	10 824	11 319	10 824	-	11 318
Iné - emisie	1 011 981	1 056 673	1 010 523	1 458	1 056 673
Rezerva na iné riziká	-	315 000	-	-	315 000
Krátkodobé rezervy spolu	1 255 601	1 626 264	1 233 801	21 803	1 626 264
Rezervy spolu	3 596 785	1 744 157	1 327 108	291 200	3 722 634

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	1 186 439	160 017	167 872	-	1 178 584
Odfľaženie populčeka	200 000	897 600	-	-	1 097 600
Odkalisko	761 605	50 000	-	761 605	50 000
Súdne spory - ostatné	14 651	349	-	-	15 000
Vecné bremeno na privádzač KIA	332 002	-	-	332 002	-
Dlhodobé rezervy spolu	2 494 697	1 107 966	167 872	1 093 607	2 341 184
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za st. dovolenku vrát. soc. zab.	134 478	135 067	134 478	-	135 067
Odmeny členom ŠO	123 182	87 299	123 182	-	87 299
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	10 430	10 430	10 430	-	10 430
Nevyfakturované dodávky	11 134	10 824	10 834	300	10 824
Iné - emisie	2 127 242	1 011 981	2 127 242	-	1 011 981
Krátkodobé rezervy spolu	2 406 466	1 255 601	2 406 166	300	1 255 601
Rezervy spolu	4 901 163	2 363 567	2 574 038	1 093 907	3 596 785

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 179	14 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 179	14 638
Krátkodobé záväzky spolu	4 146 704	4 744 012
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 092 071	4 742 040
Záväzky po lehote splatnosti	54 633	1 972

26. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-440 919	-417 104
Odpočítateľné	-440 919	-417 104
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 575 940	2 505 687
odpočítateľné	2 575 940	2 505 687
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	566 707	551 251
Uplatnená daňová pohľadávka	15 456	-84 070
Zaúčtovaná ako náklad	-23 246	71 578
Zaúčtovaná do vlastného imania	7 791	12 492
Odložený daňový záväzok	97 002	91 763
Zmena odloženého daňového záväzku	5 239	-21 540
Zaúčtovaná ako náklad	5 239	-21 540
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné		

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 638	25 332
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 613	37 979
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 613	37 979
Čerpanie sociálneho fondu	-39 072	-48 673
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 179	14 638

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých

finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Me na b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádz. účetn.obdobie g
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný – dlhodobá časť	€	3M EURIBOR + 0,85% p.a.	30.6.2015	0	184 160
Investičný, dlhodobý	€	1M EURLIBOR + 0,90% p.a.	31.7.2017	1 472 857	2 594 353
Revolvingový prehodnotený na splátkový k 1.2.2014, dlhodobý	€	1M EURIBOR + 2,40% p.a.	31.12.2020	2 145 112	705 750
Investičný splátkový, dlhodobý	€	3M EURIBOR + 1,950% p.a.	31.12.2023	2 520 393	0
Investičný splátkový, dlhodobý	€	3M EURIBOR + 1,950% p.a.	31.12.2024	1 403 732	0
Dlhodobé úvery spolu	€			7 542 094	3 484 263
Krátkodobé bankové úvery					
Prevádzkový, kontokorentný	€	3M EURIBOR + 2,15% p.a.	30.6.2015	2 137 029	2 076 818
Prevádzkový splátkový – krátkodobá časť	€	1M EURIBOR + 0,90% p.a.	30.6.2014	0	174 268
Investičný – krátkodobá časť	€	3M EURIBOR + 0,85% p.a.	30.6.2015	184 160	368 851
Investičný – krátkodobá časť	€	1M EURLIBOR + 0,90% p.a.	31.7.2017	1 121 496	1 121 496
Revolvingový prehodnotený na splátkový k 1.2.2014, krátkodobý	€	1M EURIBOR + 2,40% p.a.	31.12.2020	429 600	1 380 771
Investičný splátkový, dlhodobý	€	3M EURIBOR + 1,950% p.a.	31.12.2023	410 832	0
Krátkodobé úvery spolu	€			4 283 117	5 122 204

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov – záložné právo na dlhodobý hmotný majetok a založenie pohľadávok.

Tabuľka č. 2

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenú tabuľku

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	63 800	2 778 513
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1907/2007	-	61 901	2 594 353
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1378/2005	-	1 899	184 160
	-	-	-

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-	-
	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-49 764	-	-77 386
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1907/2007	-	-48 283	-	-69 116
Amortizing Interest Rate Swap k úroku z úveru č. 1378/2005	-	-1 481	-	-8 270
	-	-	-	-

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe	-	-
Závazok vykázaný v súvahe	2 778 513	4 268 860
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-	-
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	-	-
Spolu	2 778 513	4 268 860

32. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá v predmete podnikania finančný prenájom

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách

34. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony	26 227 556	28 208 389
Z toho tepelná energia	19 944 885	20 870 208
elektrická energia	6 061 239	7 117 158
ostatné	221 432	221 023
Tržby z predaja služieb	849 709	78 598
Tržby za tovar	-	869 839
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 731 443	1 592 204
Čistý obrat celkom	28 808 708	30 749 030

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	14 072	70 416
Z toho realizované	10 794	70 414
nerealizované *	3 278	2
Ostatné finančné výnosy	30	103
Výnosy z derivátových operácií	-	6 755
Spolu	14 102	77 274

35. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 900	14 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 900	14 900
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba pevného paliva	9 643 024	11 242 547
Spotreba plynného paliva	651 821	407 930

Ostatná spotreba	677 368	840 797
Spotreba energií	770 624	925 179
Opravy a udržiavanie	2 417 206	2 463 152
Náklady na nájomné	236 054	278 748
Náklady na odťaženie popolčeka	310 000	331 840
Ostatné služby	875 378	2 223 956
Vypustené emisné kvóty	1 055 215	1 011 981
Ostatné	5 680 952	3 772 818
Spolu:	22 317 642	23 498 948

Tabuľka č.3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	26 660	51 582
Z toho realizované	26 644	49 850
nerealizované	16	1 732
Nákladové úroky	133 800	96 647
Derivátové operácie	105 594	162 741
Bankové poplatky	91 318	5 499
Ostatné	3 793	3 975
Spolu	361 165	320 444

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-12 214
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-4 926
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	12 492

37. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 196 182	x	x	2 204 373	x	x
teoretická daň	x	263 160	22,00	x	507 006	23,00
Daňovo neuznané náklady	603 065	132 674	22,00	1 304 168	299 958	23,00
Výnosy nepodliehajúce dani	482 106	106 063	22,00	1 408 802	324 024	23,00
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 317 141	289 771	22,00	2 099 739	482 940	23,00
Splatná daň z príjmov	x	289 771	22,00	x	482 958	23,00
Odložená daň z príjmov	x	-18 008	22,00	x	50 038	22,00
Celková daň z príjmov	x	271 769	22,72	x	532 996	24,18

38. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	22 894 753	-	-	-	22 894 753
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-77 386	-49 764	-77 386	-	-49 764
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	3 134 403	-	-	167 138	3 301 541
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 207 813	-	-	1 504 239	5 712 052
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 671 377	923 040	-	- 1 671 377	923 040
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie spoločnosti tvorí 689 601 ks zaknihovaných akcií v menovitej hodnote jednej akcie 33,20 €. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu v roku 2014 predstavuje 1,34 € (v roku 2013: 2,42 €).

Zákonný rezervný fond má výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a stanov spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	22 894 753	-	-	-	22 894 753
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-114 892	- 77 386	-114 892	-	-77 386
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	3 066 327	-	-	68 076	3 134 403
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 595 131	-	-	612 681	4 207 813
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	680 257	1 671 377	-	-680 257	1 671 377
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

B. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Spoločnosť má nasledovné položky na podsúvahovej evidencii

Licencie SAP	119.118 €
Odpísané pohľadávky	23.959 €
Majetok po lízingu	30.218 €
Projekty k nerealizovaným investíciám	321.871 €
Záložné právo na pohľadávky	1.705.090 €

2. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť neeviduje prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

3. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné aktíva:

Amortizing Interest Rate Swap

Spoločnosť uzatvorila s platnosťou od 30.6.2009 Amortizing Interest Rate Swap na úrok k dvom dlhodobým úverom. K dátumu závierky 31.12.2014 spoločnosť účtovala ocenenie derivátov na účtoch 414/373 na úrok k splátkam úveru v roku 2015 a z toho odloženú daňovú pohľadávku na účet 481/414. Ako podklad použila rozdiel úroku 1M EURLIBOR-u oproti zafixovanej výške úroku a tiež rozdiel úroku 3M EURIBOR-u oproti zafixovanej výške úroku.

C. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

D. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

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, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

<u>Názov účtovnej jednotky:</u> Žilinská teplárenská, a.s.			-	<u>IČO:</u> 36403032
			Sledované obdobie	
			2014	2013
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	61	924 413	1 671 377
O	Odpisy dlhodobého majetku	18	4 947 821	4 802 539
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu		-2 553 684	2 224 419
A1	Zmena stavu zásob	4	-818 480	1 352 558
1	Materiál	32	-818 480	1 352 558
2	Nedokončená výroba a polotovary	33	0	0
4	Výrobky	34	0	0
5	Zvieratá	35	0	0
6	Tovar	36	0	0
7	Poskytnuté preddavky na zásoby	37	0	0
A2	Zmena stavu pohľadávok	5	-669 012	2 887 741
1	Pohľadávky z obchodného styku	39	0	2 058

2	Čistá hodnota zákazky	40		0	0
3	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	41		0	0
4	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	42		0	0
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	43		0	0
6	Iné pohľadávky	44		0	0
7	Odložená daňová .pohľadávka	45		-8 843	62 530
8	Pohľadávky z obchodného styku	47		495 392	727 324
9	Čistá hodnota zákazky	48		0	0
10	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	49		0	0
11	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50		0	0
12	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	51		0	0
13	Sociálne poistenie	52		0	0
14	Daňové pohľadávky a dotácie	53		-462 605	0
15	Iné pohľadávky	54		26 695	-7 336
16	Krátkodobý finančný majetok	59		-719 651	2 103 165
A3	<i>Zmena stavu záväzkov</i>	6		-1 066 192	-2 015 880
1	Zákonné rezervy krátkodobé	91		61 773	-1 114 982
2	Ostatné rezervy krátkodobé	93		308 889	-35 883
3	Záväzky z obchodného styku	95,97		0	0
4	Záväzky zo sociálneho fondu	103		-459	-10 695
5	Odložený daňový záväzok	105		0	0
6	Záväzky z obchodného styku	107,109		-184 503	-808 049
7	Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	110		0	0
8	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	111		0	0
9	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	112		0	0
10	Záväzky voči zamestnancom	113		4 152	9 955
11	Záväzky zo sociálneho poistenie	114		-515	14 329
12	Daňové záväzky a dotácie	115		-400 070	200 780
13	Ostatné záväzky	116		-16 372	-49 987
14	Bežné bankové úvery	120		-839 087	-221 348
15	Krátkodobé finančné výpomoci	117		0	0
A4	<i>Časové rozlíšenie nákladov, príjmov</i>	7		624 184	-595 382
1	Náklady budúcich období	62,63		18 262	10 540
2	Príjmy budúcich období	64,65		605 922	-605 922
A5	<i>Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov</i>	8		951 685	-939 280
1	Výdavky budúcich období	122,123		0	0
2	Výnosy budúcich období	124,125		951 685	-939 280
A***	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9		4 894 419	7 163 673

B1	Zmena stavu dlhodobého majetku	11	-4 074 773	767 039
1	Aktivované náklady na vývoj	4	0	0
2	Software	5	53 082	92 289
3	Oceniteľné práva	6	0	0
4	Goodwill	7	0	0
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	8	0	0
6	Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	9	0	0
7	Poskytnuté preddavky za DNM	10	0	0
8	Pozemky	12	-91 783	-318 857
9	Stavby	13	1 336 391	105 071
10	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	14	1 665 491	1 096 850
11	Pestovateľské celky trvalých porast	15	0	0
12	Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0	0
13	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17	0	0
14	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18	-6 601 754	-208 314
15	Poskytnuté preddavky na DHM	19	-436 200	0
16	Opravná položka k nadobudnutému majetku	20	0	0
17	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0	0
18	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0	0
19	Ostatné dlhodobé CP a podiely	24	0	0
20	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	25-26	0	0
21	Ostatný dlhodobý finančný majetok	27-32	0	0
O	Odpisy dlhodobého majetku	21	-4 947 821	-4 802 539
B***	Peňažné toky z investičnej činnosti	12	-9 022 594	-4 035 500
D1	Zmena stavu kapitálu	13	27 622	37 507
1	Základné imanie	81,82	0	0
2	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	69	0	0
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	84	0	0
4	Emisné ážio	85	0	0
5	Ostatné kapitálové fondy	86	0	0
6	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	94	27 622	37 506
7	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	95	0	0
8	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení	96	0	0
9	Zákonný rezervný fond	88	167 138	68 076

10	Štatutárne fondy	91		0	0
11	Ostatné fondy	92		0	0
12	Nerozdelený zisk minulých rokov	98		1 504 239	612 682
13	Neuhradená strata minulých rokov	99		0	0
14	Výsledok hospodárenia z predchádzajúceho obdobia	100		-1 671 377	-680 757
D2	Zmena stavu úverov a výpomocí	14		3 813 017	-3 198 906
1	Zákonné rezervy dlhodobé	119		0	0
2	Ostatné rezervy dlhodobé	120		-244 814	-153 513
3	Závazky voči dcérskej a materskej ÚJ	104		0	0
4	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	105		0	0
5	Dlhodobé prijaté preddavky	111		0	0
6	Dlhodobé zmenky na úhradu	112		0	0
7	Vydané dlhopisy	113		0	0
8	Ostatné dlhodobé záväzky	115		0	0
9	Dlhodobé bankové úvery	121		4 057 831	-3 045 393
D***	Peňažné toky z finančnej činnosti	15		3 840 639	-3 161 399
<hr/>					
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9		4 894 419	7 163 673
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	12		-9 022 594	-4 035 500
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	15		3 840 639	-3 161 399
<hr/>					
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16		862	-33 226
<hr/>					
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1		42 825	76 051
<hr/>					
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	17		43 687	42 825
<hr/>					

