

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

Spoločnosť Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. decembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 28. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10231/LZ).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť;
- výroba tepla;
- rozvod tepla;
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností;
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností;
- maliarske a natieračské práce;
- prenájom bytových a nebytových priestorov;
- prenájom dopravných prostriedkov;
- skladovanie;
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo;
- zámočníctvo;
- kovoobrábanie;
- obstaranie služieb spojených s prevádzkovaním nehnuteľností;
- upratovanie bytových a nebytových priestorov;
- prenájom strojov a zariadení pre poľnohospodárstvo, stavebníctvo a priemysel;
- demolácie, výkopové a zemné práce;
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- vykonávanie záhradných a parkových úprav;
- prípravné práce pre stavbu;
- organizačné, ekonomické a podnikateľské poradenstvo;
- vedenie účtovníctva;
- reklamná činnosť;
- marketing;
- prieskum trhu;
- služby v oblasti administratívnej správy;
- čistenie ulíc a udržiavanie verejných priestranstiev;
- zimná údržba komunikácií;
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu;
- prevádzkovanie športových zariadení;
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie;
- činnosť technických poradcov v oblasti energetiky.

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	16	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	15	17
	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2014 a následne do zbierky listín obchodného registra dna 6. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. júla 2010 schválilo spoločnosť SAPEX, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

C. 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 zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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
Oceniteľné práva (licencia)	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 v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby. Odpisuje sa 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	lineárna	6,67 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,0

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravných položiek.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí formou všeobecných opravných položiek nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti od 91 do 183 dní /opravná položka 25 % menovitej hodnoty pohľadávok/.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 183 do 270 dní /opravná položka 50 % menovitej hodnoty pohľadávok/.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 270 do 365 dní /opravná položka 75 % menovitej hodnoty pohľadávok/.

Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní a voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní alebo v právnom vymáhaní /opravná položka 100 % menovitej hodnoty pohľadávok/.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Cudzía mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) 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.

D. 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 25 až 28.

Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech Prima banky Slovensko, a.s. Žilina zriadené záložné právo na hnuťelný majetok spoločnosti, ktorého hodnote v čase zriadenia zálohu bola vo výške 1 834 785 EUR. Maximálna výška istiny do výšky ktorej sa pohľadávka banky zabezpečuje, predstavuje podľa záložnej zmluvy 1 211 578 EUR. Zostatková účtovná hodnota založeného majetku (zálohu) podľa súvahy predstavuje k 31.12.2014 sumu 572 074 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	572 074
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Budova, ktorú spoločnosť prevádzkuje na účel prenájmu v zostatkovej hodnote 636 182 EUR je poistená na novú cenu na agregovanú poistnú sumu 1 659 696 EUR pre prípad živelných udalostí (združené živelné poistenie). Súbor stavebných súčastí budovy je poistený pre prípad odcudzenia na novú cenu a na agregovanú poistnú sumu 66 388 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, stavby, stroje a prístroje), ktorý spoločnosť využíva pri svojej hlavnej činnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených:

- živelným nebezpečenstvom a to pre súbor nehnuteľností na agregovanú poistnú sumu 4 036 427 EUR, pre súbor hnutel'ných vecí na agregovanú poistnú sumu 3 314 567 EUR a pre súbor drobného dlhodobého majetku na novú cenu a poistnú sumu 23 236 EU;
- vandalizmom a odcudzením v prípade súboru stavebných súčastí a príslušenstva nehnuteľností na agregovanú poistnú sumu 69 707 EUR a v prípade súboru hnutel'ných vecí a drobného dlhodobého majetku na agregovanú poistnú sumu 79 665 EUR.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Materiál	12	0	0	0		12
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0		0
Tovar	0	0	0	0		0
Nehnutel'nosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	12	0	0	0		12

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila o hodnotu pomaly obrátkových zásob, ktorých výdaj alebo uskutočnený viac ako jeden rok.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 687	75 925	592	0	89 020
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	13 687	75 925	592	0	89 020

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	474 407	117 134	591 541
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	91 565	0	91 565
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	69 538	0	69 538
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	635 510	117 134	752 644

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	486 572	72 209	558 781
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	138 526	0	138 526
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	280	0	280
Krátkodobé pohľadávky spolu	625 378	72 209	697 587

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	117 134	72 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	635 510	625 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	752 644	697 587
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

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	2 004	2 842
Bežné bankové účty	894 055	564 483
Bankové účty termínované	0	0
Spolu	896 059	567 325

Peniaze a ceniny pod pevným uzáverom alebo v trezore sú poistené na poistnú sumu 1 660 EUR (2013: 1 660 EUR).
Peniaze a ceniny prepravované poslom sú poistené na poistnú sumu 996 EUR (2013: 996 EUR).

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 311	8 620
Poistenie majetku	7 589	7 821
Ostatné	722	799
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	794	775
Prenájom	794	775
Spolu	9 105	9 395

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 211 800 EUR (2013: 1 211 800 EUR) tvorí 365 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 365 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 3 320 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2014 bol základný zisk vo výške 1 007 EUR na jednu kmeňovú akciu (2013: 1 237 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažnými vkladmi v sume 727 080 EUR a nepeňažnými vkladmi v sume 484 720 EUR. Nepeňažné vklady predstavujú:

- pohľadávka spoločnosti SOTE, s.r.o., ktorá vznikla v súvislosti s dodaným teplom spoločnosťou SOTE, s.r.o. ako dodávateľom Spoločnosti ako odberateľovi v období od 1. januára 2000 do 31. júla 2000.

Pohľadávky sa započítali na upísanie emisného kurzu akcií v sume 20 700 TSKK (687 114 EUR). Všeobecnú hodnotu pohľadávky stanovil znalec na sumu 23 053 TSKK (765 219 EUR).

- nehnuteľnosti vo vlastníctve Mesta Čadca a to: výmenníkovými stanicami, sklados, plynovou kotolňou a drobnými stavbami a ďalej pozemkami, zapísanými na liste vlastníctva číslo 3053; katastrálne územie Čadca.
- hnuteľnými vecami vo vlastníctve Mesta Čadca a to: strojmi a zariadeniami.

Nehnuteľný a hnuteľný majetok sa započítal na upísanie emisného kurzu akcií v sume 13 800 TSKK (458 076 EUR). Všeobecnú hodnotu nehnuteľností určil znalec na sumu 28 262 TSKK (938 127 EUR); všeobecná hodnota hnuteľných vecí bola ocenená znalcom na sumu 4 563 TSKK (151 464 EUR).

Spoločnosť v súvislosti s nepeňažnými vkladmi akcionárov do základného imania Spoločnosti zvýšila v roku 2003 účet ostatných kapitálových fondov nasledovne:

- o sumu 288 928 EUR predstavujúcu postupne náučtované a Spoločnosťou odhadnuté úroky z omeškania do 31. decembra 2002, viažúce sa k pohľadávke, ktorá bola predmetom vkladu akcionára SOTE, s.r.o. do základného imania Spoločnosti. Spoločnosť v dôsledku uskutočnenia vkladu akcionára do základného imania zaúčtovala odhad svojho záväzku ako zvýšenie ostatného kapitálového fondu. Výška príslušenstva pohľadávok, ktoré tvorili nepeňažný vklad akcionára SOTE, s.r.o. do základného imania Spoločnosti predstavovala na základe rozsudku súdu, ktorý nenadobudol právoplatnosť a nestal sa vykonateľným k 7. máju 2003 sumu 447 786 EUR, (pôv. 13 490 TSKK), t.j. bola rozdielna oproti odhadu v účtovníctve Spoločnosti.
- o sumu 606 293 EUR, ktorá predstavuje rozdiel medzi ocenením nepeňažného vkladu nehnuteľností a hnuťelných vecí vkladov podľa znaleckého posudku (tzv. všeobecná hodnota majetku podľa právnych predpisov) a hodnotou, ktorá sa započítavala podľa dohody akcionárov na zvýšenie základného imania.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	451 755,19

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	451 755,19
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	0,00
Iné	0,00
Spolu	451 755,19

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 367 535 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 367 535 EUR.

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

Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní je uvedený v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 999	1 215	747	191	7 276
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 999	1 215	747	191	7 276
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 999	1 215	747	191	7 276
Krátkodobé rezervy, z toho:	516 011	336 995	512 934	1 200	338 872
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 254	6 147	4 485	769	6 147
Nevyfaktúrované dodávky	60	60	0	60	60
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 314	6 207	4 485	829	6 207
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny členom štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti vrátane sociálneho zabezpečenia	6 299	6 521	5 932	367	6 521
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	4	1	0	4	1
Odchodné do dôchodku	1 877	77	0	0	1 954
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	502 517	324 189	502 517	0	324 189
	510 697	330 788	508 449	371	332 665

Zákonné krátkodobé rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 6 147 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovolenií zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do 31. decembra 2014. Náhrada miezd bola vypočítaná v zmysle príslušných pracovno – právnych predpisov v sume 4 554 EUR. Poistné vo výške 1 593 EUR bolo kalkulované na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky. Rezerva sa plánuje čerpať v roku 2015.

Rezerva na nevyfakturované dodávky v sume 60 EUR bola vytvorená na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do 31.12.2014 a ktoré budú dodávateľmi vyúčtované v roku 2015. Rezerva bude použitá v roku 2015.

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na odmeny členom predstavenstva a dozornej rady, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 6 521 EUR (odmeny vo výške 5 010 EUR, poistné vo výške 1 511 EUR) bola vytvorená na odmeny členom orgánov Spoločnosti za výkon funkcie v roku 2014. Rezerva bude použitá v roku 2015.

Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla za rok 2014 bola vytvorená vo výške 324 189 EUR. Zúčtovanie oprávnených nákladov za rok 2014 Spoločnosť vykoná v mesiaci apríl 2015 podľa § 9 vyhlášky č. 222/2013 Z.z. z 11. júla 2013, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike v znení vyhlášky č. 190/2014 Z.z. zo dňa 23. júna 2014, kedy plánuje rezervu čerpať.

Rezerva na odchodné (krátkodobá časť) so zostatkom vo výške 1 954 EUR (z toho rezerva na poistné ku krátkodobému odchodnému: 475 EUR) bola vytvorená vo výške odhadnutých nákladov na odchodné zamestnancov, ktoré bude Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri prvom odchode do starobného dôchodku vrátane poistného, ktoré bude povinná spoločnosť z takýchto plnení odvieť. Rezerva sa plánuje čerpať v roku 2015.

Ostatné dlhodobé rezervy

Rezerva na odchodné so zostatkom vo výške 9 230 EUR (z toho rezerva na poistné k odchodnému: 2 351 EUR bola vytvorená v odúčnenej výške odhadnutých nákladov na odchodné zamestnancov, ktoré bude Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri prvom odchode do starobného dôchodku vrátane poistného, ktoré bude povinná spoločnosť z takýchto plnení odviešť. Rezerva sa vytvorila s prihliadnutím na stav tohto záväzku spoločnosti k 31. decembru 2014 pri jestvujúcej štruktúre zamestnancov Spoločnosti. Výška rezervy je ocenená súčasnou hodnotou záväzku pri miere kapitalizácie 1,00 % p.a. (2013: 2 % p.a.). Rezerva sa plánuje čerpať v rokoch 2016-2040.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav				
	k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 828	943	22	750	6 999
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 828	943	22	750	6 999
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 828	943	22	750	6 999
Krátkodobé rezervy, z toho:	383 195	514 885	381 944	125	516 011
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 550	5 254	5 550	0	5 254
Zverejnenie závierky	99	0	99	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	60	60	0	60	60
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 709	5 314	5 649	60	5 314
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny členom štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti vrátane sociálneho zabezpečenia	5 919	6 299	5 854	65	6 299
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0	4	0	0	4
Odchodné do dôchodku	1 126	751	0	0	1 877
Rezerva na vyúčtovanie tepla	370 441	502 517	370 441	0	502 517
	377 486	509 571	376 295	65	510 697
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	377 486	509 571	376 295	65	510 697

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	493 339	489 390
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 433 319	750 773
Krátkodobé záväzky spolu	1 926 658	1 240 163
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	217 153	506 052
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	217 153	506 052

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 011 371	951 746
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	332 664	510 697
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	73 186	112 353
Uplatnená daňová pohľadávka	73 186	112 353
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	73 186	112 353
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	222 502	209 384
Zmena odloženého daňového záväzku	13 118	3 262
Zaúčtovaná ako náklad	13 118	3 262
Zaúčtovaná do vlastného imania	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
Začiatočný stav sociálneho fondu	137	118
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	623	675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	27
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>623</i>	<i>702</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>417</i>	<i>683</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	343	137

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 potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - Prima banka	EUR	3,181	15.4.2015	0	34 322
				0	34 322
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - Prima banka	EUR	3,181	mesačne	34 322	102 370
				34 322	102 370
Spolu				34 322	136 692

Termínovaný úver poskytla Prima banka Slovensko, a.s. Žilina a je zabezpečený takto:

- Zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok Mesta Čadca v hodnote 938 127 EUR.
- Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľný majetok Mesta Čadca v hodnote 164 140 EUR.
- Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľný majetok Spoločnosti, informácie o hodnotách zálohu sú uvedené v časti D.1. týchto poznámok.
- Exekučným vykonateľným titulom, ktorým je notárska zápisnica.

Úroky z úveru sa v roku 2014 pohybovali od 3,338 % p.a. do 3,418 % p.a. (v roku 2013 od 1,888 % p.a. do 3,338 % p.a.). V tabuľke je uvedená úroková sadzba, platná k 31.12.2014.

7. Prijaté pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
SOTE s.r.o.	EUR	3,64	20.9.2016	216 811	505 915
Dlhodobé pôžičky spolu				216 811	505 915
Krátkodobé pôžičky					
SOTE s.r.o.	EUR	3,64	mesačne	289 104	289 104
Uroky z krátkodobých pôžičiek				1 627	2 533
Krátkodobé pôžičky spolu				290 731	291 637
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0
Spolu				507 542	797 552

8. 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:	1 550	1 500
Audit účtovnej závierky	1 450	1 400
Audit banka - informácie	100	100
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 550	1 500

F. 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	Predaj tepla - ÚK		Predaj tepla - TÚV		Výroba tepla - ÚK		Spolu (čiast.)	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	1 174 774	1 296 893	619 269	607 539	1 534 249	1 731 688	3 328 292	3 636 120
Spolu	1 174 774	1 296 893	619 269	607 539	1 534 249	1 731 688	3 328 292	3 636 120

Oblasť odbytu a	Výroba tepla - TÚV		Obsluha OST		Nájom nehnuteľnosti		Spolu (čiast.)	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	528 841	537 599	1 474	1 474	72 305	73 301	602 620	612 374
Spolu	528 841	537 599	1 474	1 474	72 305	73 301	602 620	612 374

Oblasť odbytu a	Reklama		Upratovanie		Ostatné služby		Spolu (čiast.)	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	28 000	45 000	272	372	1 581	1 364	29 853	46 736
Spolu	28 000	45 000	272	372	1 581	1 364	29 853	46 736

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	12	4
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	12	4
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 261	2 851
Zmluvné pokuty a penále	5 952	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	300	2 701
Iné	9	150
Finančné výnosy, z toho:	1 563	2 253
<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>1 563</i>	<i>2 253</i>
Výnosové úroky	1 563	2 253
Ostatné finančné výnosy	0	0

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 podľa definície v zákone o účtovníctve, účinného od 01.01.2015:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	2 063 090	2 269 287
Tržby z predaja služieb	103 632	121 511
Tržby za tovar	1 794 043	1 904 432
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat spolu	3 960 765	4 295 230

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	131 395	123 410
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 950</i>	<i>2 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 950	2 800
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>128 445</i>	 <i>120 610</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	67 738	47 907
Náklady na externé odborné prehliadky zariadení a úradné skúšky	8 844	11 464
Nájomné hradené Mestu Čadca, nájomné TTZ	20 971	23 432
Náklady na telefóny, poštovné, prepravné	3 839	4 289
Právne poradenstvo	8 400	8 400
Náklady na BOZP, overovanie meračov, dátový prenos, klimatické údaje	8 602	12 373
Ostatné	10 051	12 745
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 12 965	 13 476
Pokuty a penále	30	212
Poistenie majetku	12 734	13 163
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	201	101
 Finančné náklady, z toho:	 27 472	 39 704
<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>27 472</i>	 <i>39 704</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky z pôžičky SOTE	24 069	34 763
Nákladové úroky z úverov	2 898	4 251
Bankové poplatky	505	660
Iné	0	30

H. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	492 963	108 452	22,00 %	578 387	133 029	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	-158 930	-34 965	-7,09 %	71 995	16 559	2,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 563	-344	-0,07 %	-2 253	-428	-0,07 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	332 470	73 143	14,84 %	648 129	149 160	25,79 %
Splatná daň z príjmov		73 143	14,84 %		149 160	25,79 %
Odložená daň z príjmov		52 284	10,61 %		-22 529	-3,90 %
Celková daň z príjmov		125 427	25,44 %		126 631	21,89 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	5 107
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	6 517
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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2014	2013
Prenajatý majetok	801 419	801 419
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 318 351	1 318 351
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	90 209	90 209

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma nebytové priestory tretím osobám na základe nájomných zmlúv uzatvorených na dobu neurčitú. Ročné nájomné za rok 2014 predstavovalo sumu 72 305 EUR (2013: 73 301 EUR). Predpokladaný ročný nájom bude v roku 2015 predstavovať sumu približne 68 422 EUR; účtovná hodnota prenájatého majetku je 801 419 EUR (2013: 801 419 EUR). Náklady na určenie reálnej hodnoty by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Najatý majetok (operatívny prenájom)

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy do 31.12.2019 s možnosťou predĺženia. Pohyblivé ročné nájomné je vo výške rovnomerných daňových odpisov. Ročné nájomné za rok 2014 predstavuje sumu 18 752 EUR (rok 2013: 21 095 EUR). Predpokladané ročné nájomné za rok 2015 predstavuje sumu 14 141 EUR. Hodnota majetku v nájme 1 318 351 EUR (2013: 1 318 351 EUR) je uvedená v účtovnej hodnote, ktorá bola zistená z účtovníctva akcionára. Náklady na určenie reálnej hodnoty by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť má výrobné priestory (267,35 m²) v prenájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú prevažne do konca roku 2019 s možnosťou výpovede so šesťmesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné za prenájaté priestory je približne 2 219 EUR (rok 2013: 2 336 EUR). Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť je zaviazaná platiť náklady na právne poradenstvo. Ročné náklady na tieto nakupované služby predstavujú sumu 8 400 EUR (rok 2013: 8 400 EUR).
- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Ročné poistné za rok 2014 predstavuje sumu 12 734 EUR (rok 2013: 13 163 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (Vyhláška MPSV č.718/2002 Z.z.) vykonávať odborné prehliadky a skúšky zariadení na zaistenie bezpečnosti s ročnou a štvrt'ročnou periodicitou. Suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2015 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 11 044 EUR (rok 2014: 12 088 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov o metrológii vykonávať overovanie meradiel. Suma nákladov, ktoré Spoločnosť plánuje v roku 2015 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 2 720 EUR (rok 2014: 2 060 EUR).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť z úverovej zmluvy úroky. Predpokladaná výška úrokovej sadzby z dlhodobého úveru pre rok 2015 je 3,418 % p. a.. Predpokladaná suma úrokov, ktorá bude platená v roku 2015 predstavuje čiastku 182 EUR (rok 2014: 2 898 EUR).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť zo zmluvy o pôžičke s materskou spoločnosťou úroky. Výška úrokovej sadzby z pôžičky vo výške 3,640 % p.a. je dohodnutá počas celej doby splácania pôžičky. Predpokladaná suma úrokov, ktorá bude platená v roku 2015 predstavuje čiastku 13 439 EUR (rok 2014: 24 069 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

V súdnom konaní požaduje tretia osoba od spoločnosti jednorázovú náhradu za obmedzenie vlastníckeho práva v sume 840 EUR.

Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (zákon č. 99/2007 Z.z., zák. č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v znení neskorších predpisov) zabezpečiť meranie množstva dodanej teplej úžitkovej vody na odberných miestach určenými meradlami, ak o to požiadajú všetci odberatelia, ktorým Spoločnosť dodáva teplú úžitkovú vodu z jedného spoločného miesta jej prípravy. Splnenie tejto povinnosti je viazané na lehotu do jedného roka od doručenia žiadosti odberateľa. Nie je možné spoľahlivo odhadnúť náklady na nákup meradiel, na ich dovoz a inštalácie v podmienkach Spoločnosti. Pokiaľ by požiadali všetci podstatní odberatelia o výmenu meradiel, Spoločnosti môžu vzniknúť v súvislosti s uvedenou povinnosťou významné výdavky a krátkodobé záväzky, ktoré nie sú premietnuté v priloženej 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 v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	840	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	840	0

2. Podmienенý majetok

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	214 360	214 360
Iné práva	0	0

V súdnom konaní, ktoré ku dňu zostavenia závierky je síce právoplatne skončené, ale spoločnosť podala mimoriadny opravný prostriedok (dovolenie) požaduje spoločnosť od minoritného akcionára peňažnú sumu 213 360 EUR.

V súdnom konaní, ktoré ku dňu zostavenia závierky nie je právoplatne skončené požaduje spoločnosť od minoritného akcionára peňažnú sumu 1 000 EUR.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné odmeny za výkon funkcie	3 000	1 563	0	0	0	0
	3 000	1 508	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky a úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Splatené pôžičky a úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Odpustené pôžičky a úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia (členom)	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou), ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

a	b	2014 c	2013 d
Transakcie so spriaznenou osobou (akcionár Mesto Čadca)			
Predaj tepelnej energie (čisté tržby bez DPH)	02	43 704	44 999
Nákup služieb - nájomné za nehnuteľnosti a technológiu	01	18 752	21 095
Vyplatenie dividend	06	0	179 006
Poskytnutá záruka k bankovému úveru zriadením záložného práva	10	1 102 268	1 102 268
Transakcie so spriaznenou osobou (sesterský podnik ZZO Čadca, a.s.)			
Predaj tepelnej energie (čisté tržby bez DPH)	02	147 610	159 958
Nákup elektrickej energie	03	7 534	8 684
Transakcie so spriaznenými osobami (členmi orgánov spoločnosti)			
Výplata odmien za výkon funkcie	06	4 563	4 508

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s materskou spoločnosťou, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a	b	2014 c	2013 d
Materská spoločnosť SOTE s.r.o.			
Nákup tepla	01	1 545 941	1 607 505
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	1 545 941	1 607 505
Vyplatenie dividend	06	0	268 509
<i>z toho: realizované transakcie</i>	06	0	268 509
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	24 069	34 763
Splátka dlhodobej úročenej pôžičky	08	289 104	289 104

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	91 565	138 526
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterskému podniku	81 934	27 965
Pohľadávky z obchodného styku voči minoritnému akcionárovi	13 535	3 439
Spolu aktíva	187 034	169 930
Záväzky z dlhodobých pôžičiek (vrátane úrokov) voči materskej spoločnosti	507 542	797 552
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	1 505 455	735 091
Záväzky z obchodného styku voči sesterskému podniku	7 231	944
Spolu pasíva	2 020 228	1 533 587

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke.

Spoločnosť rokuje na základe uznesenia valného zhromaždenia s bankovými inštitúciami o čerpaní bankového úveru na financovanie investičných aktivít a bežnej prevádzkovej činnosti v sume 1 000 000 eur.

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2013				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 211 800	0	0	0	1 211 800
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	895 221	0	0	0	895 221
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	242 370	0	0	0	242 370
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 054	0	0	451 755	647 809
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	451 755	367 535	0	-451 755	367 535
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 997 200	367 535	0	0	3 364 735

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 211 800	0	0	0	1 211 800
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	895 221	0	0	0	895 221
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	242 370	0	0	0	242 370
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 054	0	0	0	196 054
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	447 516	451 755	0	-447 516	451 755
Vyplatené dividendy	0	0	447 516	447 516	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 992 961	451 755	447 516	0	2 992 200

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

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.

Prehľad o peňažných tokoch je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane.