

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	0	8	7	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	4	5	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Dalkia Podunajské Biskupice s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. septembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 30. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, vložka 33935/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2014 a 9. júla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Karol Kozák
Viola Szekerešová
Miroslav Kot

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	0	8	7	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	4	5	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2014 krátkodobé záväzky Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136 a 139 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 29, 53, 71 Súvahy) o 400 544 EUR. Táto skutočnosť indikuje významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti. V rámci krátkodobých záväzkov sú uvedené záväzky voči spriazneným osobám vo výške 115 708 EUR. Spoločnosť obdržala od jediného spoločníka potvrdenie o plnej finančnej podpore podnikateľských aktivít v dohľadnej budúcnosti.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú bol majetok obstaraný, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku nie sú úroky a kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku 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 a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby, počas ktorej bude tento majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ

2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	rovnomerná	16,67% - 25%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. 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. Zásoby rovnakého druhu sa oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	0	8	7	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	4	5	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(I) Výnosy

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

Spoločnosť účtuje výnos z predaja tepla na ÚK a tepla na výrobu teplej úžitkovej vody v posledný deň mesiaca na základe odpisov z meracích prístrojov za daný mesiac. Konečné ročné zúčtovanie s odberateľmi sa účtuje na základe skutočnosti do roku, s ktorým vecne a časovo súvisia. Skutočná ročná spotreba sa odberateľom vyfakturuje v nasledujúcom roku. Ostatné výnosy sa účtujú v deň dodania služby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	0	8	7	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	4	5	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

V bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období spoločnosť nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 19.

Dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok, zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených lúpežou, vlámaním, krádežou a vandalizmom do výšky 7 319 339 EUR (2013: pre prípad škôd spôsobených lúpežou, vlámaním, krádežou a vandalizmom do výšky 12 578 353 EUR). Ročné poistné je vo výške 2 968 EUR.

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Podunajské Biskupice s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súborné hmuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 086	144 826	340 495	0	0	0	2 243 802	8 642	0	2 741 851
Prírastky	0	0	0	0	0	0	135 916	5 000	0	140 916
Úbytky	0	0	0	0	0	0	8 175	8 642	0	16 817
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 086	144 826	340 495	0	0	0	2 371 542	5 000	0	2 865 949
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 747	333 214	0	0	0	1 535 773	0	0	1 928 734
Prírastky	0	7 296	3 255	0	0	0	139 348	0	0	149 899
Úbytky	0	0	0	0	0	0	8 175	0	0	8 175
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 043	336 470	0	0	0	1 666 946	0	0	2 070 458
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 086	85 079	7 281	0	0	0	708 029	8 642	0	813 117
Stav na konci účtovného obdobia	4 086	77 783	4 025	0	0	0	704 597	5 000	0	795 491

Podunajské Biskupice s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súborné hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 086	144 826	340 495	0	0	2 145 704	14 219	0	2 649 330	
Prírastky	0	0	0	0	0	105 222	0	0	105 222	
Úbytky	0	0	0	0	0	7 123	5 577	0	12 700	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	4 086	144 826	340 495	0	0	2 243 802	8 642	0	2 741 851	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 451	328 666	0	0	1 338 272	0	0	1 719 389	
Prírastky	0	7 296	4 548	0	0	204 625	0	0	216 469	
Úbytky	0	0	0	0	0	7 124	0	0	7 124	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 747	333 214	0	0	1 535 773	0	0	1 928 734	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 086	92 375	11 829	0	0	807 432	14 219	0	929 941	
Stav na konci účtovného obdobia	4 086	85 079	7 281	0	0	708 029	8 642	0	813 117	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

2. Pohľadávky

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	110 210	0	110 210
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	108 849	0	108 849
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	16 342	0	16 342
Iné pohľadávky	95	0	95
Krátkodobé pohľadávky spolu	235 496	0	235 496

Dňa 27.12.2013 Spoločnosť poskytla krátkodobý úver materskej spoločnosti Dalkia a.s. vo výške 800 000 EUR úročený mesačným EURIBOR-om + 0,8 % p.a. Úver bol spoločnosťou Dalkia a.s. splatný k 25.9.2014.

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Dalkia a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2014 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 108 849 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ

2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

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	136 057	9 961	146 018
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	800 115	0	800 115
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	18 907	0	18 907
Iné pohľadávky	172	0	172
Krátkodobé pohľadávky spolu	955 251	9 961	965 212

K 31. decembru 2014 nebolo na pohľadávky zriadené záložné právo.

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	2 534	1 773
Bežné bankové účty	0	90 007
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 534	91 780

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	467	764
Poistenie	330	629
Ostatné	137	135
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	43	0
Ostatné	43	0
Spolu	510	764

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	634	0	0	634	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	634	0	0	634	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	634	0	0	634	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 816	6 135	7 816	0	6 135
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 692	0	1 692	0	0
Rezerva na audit	6 124	6 135	6 124	0	6 135
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 816	6 135	7 816	0	6 135
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	367	300	0	33	634
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	334	300	0	0	634
Ostatné	33	0	0	33	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	367	300	0	33	634
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 807	7 816	8 652	155	7 816
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	564	1 692	564	0	1 692
Rezerva na audit	6 015	6 124	5 860	155	6 124
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 579	7 816	6 424	155	7 816
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	2 028	0	2 028	0	0
Ostatné	200	0	200	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 228	0	2 228	0	0

Rezerva na zamestnanecké požitky (odchodné do dôchodku) bola vytvorená s použitím poistno-matematických metód.

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	4 758	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	628 233	844 627
Spolu krátkodobé záväzky	632 991	844 627
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	326 711	332 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	105 328
Spolu dlhodobé záväzky	326 711	437 663

V roku 2012, materská spoločnosť Dalkia a.s poskytla Spoločnosti úver vo výške 658 330 EUR. Úverová zmluva bola uzavretá na dobu 6 rokov, s prvou splátkou 1. decembra 2012 a splatnosťou 1. decembra 2018. Úroková sadzba je dohodnutá na EURIBOR 3M + 2,6%, štvrtročné splátky na 26 332 EUR. Zostatok k 31. decembru 2014 je 421 342 EUR, pričom krátkodobá časť predstavuje 105 328 EUR (31. december 2013: zostatok 526 670 EUR, krátkodobá časť 105 328 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	48 227	74 539
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	48 227	74 539
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	0	-634
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-634
– 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	<u>0</u>	<u>0</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	<u>10 610</u>	<u>16 259</u>
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 649	-4 281
Zaúčtovaná ako náklad	-5 649	-4 281
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	62	44
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	130	207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200	200
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>330</i>	<i>407</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>305</i>	<i>389</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	87	62

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 598	9 538
Grant	7 598	9 538
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 940	2 628
Grant	1 940	2 628
Spolu	9 538	12 166

Rozpustenie prijatého grantu je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

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

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

oblasť odbytu	Teplo		Služby		Voda		Spolu	
	2014 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2013 EUR
Slovenská republika	3 388 046	3 714 582	1 572	3 206	109 990	113 329	3 499 608	3 831 117
Spolu	3 388 046	3 714 582	1 572	3 206	109 990	113 329	3 499 608	3 831 117

Spoločnosť nakupuje vodu od vodárenských závodov a predáva ju v tej istej cene zákazníkom. Táto voda sa účtuje cez účty 502 Spotreba energie a 602 Tržby z predaja služieb.

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 786	8 116
Rozpustenie prijatého grantu	2 628	7 948
Ostatné	158	168
Finančné výnosy, z toho:	4 228	916
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 228</i>	<i>916</i>
Výnosové úroky	4 228	916

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	3 388 046	3 714 582
Tržby z predaja služieb	111 562	116 535
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 714	9 032
Čistý obrat spolu	3 507 322	3 840 149

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	993 841	927 269
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 765</i>	<i>8 486</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 765	8 486
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>988 076</i>	 <i>918 783</i>
Opravy a udržiavanie	423 423	358 337
Náklady na repre	20	26
Nájomné - tepelné zariadenia	109 705	115 333
Telefóny a internet	1 938	2 863
Technická pomoc materskej spoločnosti	125 007	125 007
Podporné služby	261 947	259 451
Odborné prehliadky	36 471	29 726
Ostatné	29 565	28 040
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 13 261	 11 570
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	2 968	4 057
Manká a škody	0	0
Iné	10 293	7 513
 Finančné náklady, z toho:	 13 888	 16 982
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>13 888</i>	 <i>16 982</i>
Nákladové úroky	13 690	16 658
Bankové poplatky	198	324
 Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ

2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	66 134		100,00 %	150 695		100,00 %
		14 549	22,00 %		34 660	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 363	6 020	9,10 %	21 981	5 056	3,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-649	-143	-0,22 %	-5 546	-1 276	-0,85 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	14	3	0,00 %	339	78	0,05 %
Spolu	92 862	20 429	30,89 %	167 469	38 518	25,56 %
Splatná daň z príjmov		20 429	30,89 %		38 518	25,56 %
Odložená daň z príjmov		-5 649	-8,54 %		-4 281	-2,84 %
Celková daň z príjmov		14 780	22,35 %		34 237	22,72 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-195
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia s využitím na výrobu a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody, ktoré nevykazuje ako svoj majetok. Majetok je v obstarávacej cene 3 270 357 EUR (zostatková hodnota ku koncu obdobia je uvedená v bode K.2 Majetok v nájme). Zmluva o prenájme nebytového priestoru a tepelno-technologického zariadenia na dobu 30 rokov, t.j. od 1. júla 2005 do 30. júna 2035, je uzatvorená s MČ – Bratislava Podunajské Biskupice a s Bytovým podnikom Podunajské Biskupice, s.r.o. Celková výška nájomného za rok 2014 bola 109 705 EUR (za rok 2013: 115 333 EUR).

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	55 333	65 480
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	548	548
Iné položky	444 121	445 696

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

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

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2014)					f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	92 943	0	92 943	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	351 263	0	467 521	116 258	0	
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 458	51 353	200	-116 258	51 353	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	567 967	51 353	560 664	0	58 656	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ

2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
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	92 943	0	0	0	92 943	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0	
z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	178 088	0	0	173 175	351 263	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	173 375	116 458	200	-173 175	116 458	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	451 709	116 458	200	0	567 967	

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	116 458
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	200
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	116 258
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	116 458

V júni 2014 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o rozdelení zisku za rok 2013 a presun sumy 116 258 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých období. Následne v decembri 2014 valné zhromaždenie rozhodlo o distribúcii ostatných kapitálových fondov v sume 92 943 EUR. Zároveň rozhodlo o vyplatení zisku v sume 351 263 EUR prislúchajúceho k rokom 2011 a 2012, vyplatení zisku roku 2013 v sume 116 258 EUR jedinému spoločníkovi Spoločnosti, celkovo v sume 467 521 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	0	8	7	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	4	5	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 51 353 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond, vyplatiť dividendy a zvyšok zisku previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

Q. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-63 858	-326 456
Zaplatené úroky	-13 690	-16 658
Prijaté úroky	4 228	801
Zaplatená daň z príjmov	-17 861	-65 194
Vyplatené podiely na zisku	0	0
Prídel do sociálneho fondu zo zisku	0	200
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-91 181	-407 307
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-91 181	-407 307
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-132 273	-105 222
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-132 273	-105 222
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-467 521	0
Kapitálove fondy	-92 943	0
Príjmy (splátky) úveru od od materskej spoločnosti	-105 328	-105 328
Príjmy z poskytnutých úverov materskej spoločnosti	800 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	134 208	-105 328
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-89 246	-617 857
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	91 780	709 637
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 534	91 780

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 0 8 7 0 0

DIČ 2 0 2 1 9 3 4 5 3 0

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	75 595	166 437
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	149 899	216 469
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Ostatné rezervy	-634	-724
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné nepeňažné operácie	0	5 580
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	224 860	387 762
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-71 891	-735 868
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-216 827	21 650
Peňažné toky z prevádzky	-63 858	-326 456

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.