

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Dalkia Východné Slovensko, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. októbra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o, vložka 9895/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody
- montáž, opravy a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, opravy a údržba elektrických zariadení do 1 000V objektoch triedy A
- s tým súvisiace služby a ďalšie činnosti podľa výpisu z OR.

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	67	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	68	82
	6	6

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 10. júla 2014 a 30. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. apríla 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: Konatelia

Ing. Ľuboš Kertész
Ing. Tomáš Koval
Miroslav Kot

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	41 692	100	100	-
Spolu	41 692	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

V januári 2015 došlo k zmene mena akcionára z Dalkia a.s. na Veolia Energia Slovensko a.s. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31. decembra 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% vlastník Spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. (predtým Dalkia a.s.) stala 99.95% dcérou spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris.

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, 143 a 145 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 34, 53, 71 a 76 Súvahy) o 2 206 739 EUR. Taktiež, k 31. decembru 2014 hodnota záväzkov Spoločnosti prevýšila hodnotu jej majetku o 326 251 EUR a vykázala výsledok hospodárenia po zdanení, stratu 66 504 EUR.

Rozdiel medzi krátkodobými pohľadávkami a záväzkami a rozdiel medzi hodnotou záväzkov a hodnotou majetku vyplýva najmä zo záväzkov k 31. decembru 2014 voči spoločnostiam skupiny Dalkia na Slovensku v sume 3 101 621 EUR.

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť k 31. decembru 2014 vykazuje ako krátkodobé záväzky Záväzky v rámci podielovej účasti voči materskej spoločnosti vo výške 3 101 621 EUR. Spoločnosť je tak plne závislá od finančnej podpory materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť bude poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti Dalkia Východné Slovensko, s.r.o., a tým jej umožní platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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. 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	lineárna	25%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%, 8,34%
Stroje, prístroje, zariadenia	4, 6, 12, 20	lineárna	8,34%, 16,67%, 25%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) alebo čistú realizačnú hodnotu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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 opravnej položky.

(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.

(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) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

Spoločnosť účtuje 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, 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	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Nehnuteľný a hnutelný majetok je poistený do výšky 9 673 256 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
-------------------------	----------------------------------

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (obstarávacia cena)	257 025
---	---------

Dlhodobý majetok je založený v prospech Enviromentálneho fondu, ktorý poskytol Spoločnosti úver.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 21 a 22.

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci		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	24 296	890 941	668 670	0	0	0	5 117 484	0	0	6 701 390	
Prírastky	0	0	10 541	0	0	0	78 713	78 609	0	167 863	
Úbytky	0	32 198	26 984	0	0	0	71 671	0	0	130 854	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	24 296	858 743	652 227	0	0	0	5 124 525	78 609	0	6 738 399	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	379 478	434 476	0	0	0	3 483 693	0	0	4 297 647	
Prírastky	0	43 866	61 999	0	0	0	388 700	0	0	494 565	
Úbytky	0	9 973	26 984	0	0	0	66 657	0	0	103 614	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	413 371	469 491	0	0	0	3 805 736	0	0	4 688 598	
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	24 296	511 463	234 194	0	0	0	1 633 791	0	0	2 403 744	
Stav na konci účtovného obdobia	24 296	445 372	182 735	0	0	0	1 318 789	78 609	0	2 049 801	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Samostatné		Pestovateľské		Základné		Ostatný		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	celky trvalých porastov	stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 296	885 141	682 691	0	0	5 087 974	9 042	0	0	6 689 143
Prírastky	0	5 800	81 848	0	0	25 091	0	0	0	112 739
Úbytky	0	0	95 869	0	0	4 623	0	0	0	100 492
Presuny	0	0	0	0	0	9 042	-9 042	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	24 296	890 941	668 670	0	0	5 117 484	0	0	0	6 701 390
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	335 065	463 699	0	0	3 062 353	0	0	0	3 861 117
Prírastky	0	44 413	57 605	0	0	425 570	0	0	0	527 588
Úbytky	0	0	86 828	0	0	4 230	0	0	0	91 058
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	379 478	434 476	0	0	3 483 693	0	0	0	4 297 647
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	24 296	550 076	218 992	0	0	2 025 621	9 042	0	0	2 828 027
Stav na konci účtovného obdobia	24 296	511 463	234 194	0	0	1 633 791	0	0	0	2 403 744

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2014										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 728	0	0	0	0	0	0	0	68 728
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	68 728	0	0	0	0	0	0	0	68 728
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 928	0	0	0	0	0	0	0	52 928
Prírastky	0	8 256	0	0	0	0	0	0	0	8 256
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	61 184	0	0	0	0	0	0	0	61 184
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	0	15 800	0	0	0	0	0	0	0	15 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 544	0	0	0	0	0	0	0	7 544

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
								Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	84 346	11 165	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	15 618	11 165	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	68 728	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	60 290	11 165	0	0	0	0
Prírastky		0	8 256	0	0	0	0	0
Úbytky		0	15 618	11 165	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	52 928	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	24 056	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	15 800	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie																	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929	0
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929	0
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Dalkia Východné Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcárskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 319	13 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 929
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 816	1 047	0	0	5 863
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 816	1 047	0	0	5 863

Zásoby sú poistené do výšky 193 061,-EUR (2013: 260 000,-EUR).

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	294 893	3 182	0	0		298 075
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	294 893	3 182	0	0		298 075

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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	1 319 816	398 998	1 718 814
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108	0	108
Iné pohľadávky	35 792	0	35 792
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 355 716	398 998	1 754 714

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 303 848	591 697	1 895 545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 596	0	11 596
Iné pohľadávky	45 013	0	45 013
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 360 457	591 697	1 952 154

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

5. 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	2 846	1 676
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	48 010	394 698
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	50 856	396 374

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 047	4 095
Ostatné	2 047	4 095
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 107	4 442
Ostatné	4 107	4 442
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Nevy fakturované poskytnuté služby	0	0
Spolu	6 154	8 537

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 800	2 438	0	0	7 238
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 800	2 438	0	0	7 238
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 800	2 438	0	0	7 238
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 717	49 531	20 717	0	49 531
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 513	9 741	11 513	0	9 741
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 204	8 375	9 204	0	8 375
Iné	0	1 609	0	0	1 609
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 717	19 725	20 717	0	19 725
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	29 806	0	0	29 806
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	29 806	0	0	29 806

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 412	388	0	0	4 800
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 412	388	0	0	4 800
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 412	388	0	0	4 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 768	20 717	33 768	0	20 717
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 117	11 513	13 117	0	11 513
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 040	9 204	9 040	0	9 204
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 157	20 717	22 157	0	20 717
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	11 511	0	11 511	0	0
Iné	100	0	100	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 611	0	11 611	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	32 794	4 081 838
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 794	4 081 838
Krátkodobé záväzky spolu	3 934 526	752 357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 915 174	242 751
Záväzky po lehote splatnosti	19 352	509 606

Od októbra 2014 všetky spoločnosti skupiny Dalkia na slovensku boli zaradené do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Dalkia a.s.. Spoločnosť čerpala finančné prostriedky z cashpoolingového účtu a počas roka 2014 nimi splatila svoje záväzky z dlhodobých úverov voči materskej spoločnosti Dalkia a.s. a voči sesterskej spoločnosti Dalkia Poprad a.s.. Spoločnosť teda vykazuje k 31. decembru 2014 záväzok voči hlavnému cashpoolingovému účtu vo výške 3 101 621 EUR. Uvedený záväzok je úročený debetnou úrokovou sadzbou: EONIA + 0,9% p.a..

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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	280 064	412 405
– zdaniteľné	-64 787	0
	344 851	412 405
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-37 044	-88 000
– zdaniteľné	-37 044	-88 000
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 193 152	-1 590 870
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	284 896	369 351
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad (-)/zníženie nákladu (+)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	75 867	90 729
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 862	-72
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-14 862	-72
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 562	1 537
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 300	3 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 300</i>	<i>3 665</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 508</i>	<i>2 640</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 354	2 562

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB	EUR	1M Euribor 0,95	2007 – 2014	0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB	EUR	1M Euribor 0,95	2014	0	0	13 112
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13 112</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13 112</u>

Spoločnosť v roku 2014 splatila úver od ČSOB, ktorý bol zabezpečený záložným právom banky k pohľadávkam a bianko zmenkou.

Úver od Enviromentálneho fondu je k 31. decembru 2014 vykázaný ako krátkodobé finančné výpomoci a ostatné dlhodobé záväzky.

Zostatok úveru od Enviromentálneho fondu je vo výške 43 982,44 EUR. Z toho:

- Úver na úpravu plynovej kotolne Vyšné Ružbachy – KBV so zostatkom 4 149,60 EUR je splatný do 27.8.2015
- Úver na úpravu plynovej kotolne Plešivec – so zostatkom 39 832,84 EUR je splatný do 27.8.2017

Úvery sú splácané mesačne za dohodnutú úrokovú sadzbu vo výške 1,00 % p.a.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	2 353	0
Úroky z cashpooling.účtu	2 353	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	63 005	74 320
Ostatné návratné fin.príspevky	63 005	74 320
Výnosy budúcich období krátkodobé:	11 316	13 500
Ostatné Grant	0	2 184
Ostatné návratné fin.príspevky	11 316	11 316
Spolu	<u>76 674</u>	<u>87 820</u>

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

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

Oblasť odbytu a	Teplo		Služby		Voda		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	7 331 432	8 154 827	2 070 894	2 408 998	527 732	600 291	9 930 058	11 164 116
Spolu	7 331 432	8 154 827	2 070 894	2 408 998	527 732	600 291	9 930 058	11 164 116

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

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	150
Aktivácia materiálu	0	150
Iné	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 107	23 929
Prijaté náhrady škôd	8 123	4 728
Zmluvné pokuty a penále	3 381	5 160
Výnosy Grant	2 184	2 821
Iné	11 419	11 220
Finančné výnosy, z toho:	3 938	4 309
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>33</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	33
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 938</i>	<i>4 276</i>
Výnosové úroky	3 938	4 276

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	7 331 432	8 154 827
Tržby z predaja služieb	2 598 626	2 961 805
Tržby za tovar	29 369	47 484
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	174 676	94 598
Čistý obrat celkom	<u>10 134 103</u>	<u>11 258 714</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 108 840	2 303 552
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 146</i>	<i>11 966</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 146	11 966
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 097 694</i>	<i>2 291 586</i>
Poradenstvo daňové, právne, ekonomické	398 163	355 903
Poddodávateľské práce	340 739	443 075
Technická pomoc	290 286	290 286
Ostatné služby (preprava odrezkov, ener.služby, Navision,...)	278 224	517 073
Nájomné	273 989	322 639
Oprava a údržba	216 363	151 795
Projekty na opravy	72 309	34 382
Servisné práce zmluvné	54 733	39 135
Revízie zariadení	36 387	43 653
Telefóny, internet a dátové služby	13 352	13 662
Reprezentačné	5 683	3 850
Cestovné	4 769	5 252
Poštovné	3 250	3 351
Ostatné služby	109 447	67 531
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 186	15 299
Poistenie	5 037	6 104
Pokuty a penále	2 571	2 681
Iné	12 578	6 515
Finančné náklady, z toho:	68 617	92 433
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>25</i>	<i>26</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	26
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>68 592</i>	<i>92 407</i>
Nákladové úroky	66 964	90 571
Bankové poplatky	1 628	1 836
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-78 455		100,00 %	-481 920		100,00 %
teoretická daň		-17 260	22,00 %		-110 842	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	116 201	25 564	-32,58 %	118 067	27 155	-5,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 769	-6 329	8,07 %	-101 676	-23 385	4,85 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	465 529	107 072	-22,22 %
Umorenie daňovej straty	-8 977	-1 975	2,52 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	141	31	-0,04 %	96	22	0,00 %
Spolu	141	31	-0,04 %	96	22	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 911	-0,04 %		22	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-14 862	18,94 %		-72	0,01 %
Celková daň z príjmov		-11 951	18,90 %		-50	0,01 %

Splatná daň z príjmov predstavuje zrážkovú daň z úrokov vo výške 31 EUR a daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanvej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 945
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	1 193 152	1 590 870
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť má v prenájme majetok (budova, technológia), v ktorom prevádzkuje vlastné technologické zariadenia na zabezpečenie príjmov dodávky tepelnej energie. Nájomné zmluvy sú uzatvorené vo väčšine na dobu neurčitú resp. do roku 2013-2025 (72 ks nájomných zmlúv). Ročný náklad je vo výške 205 754 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma energetické zariadenie spoločnosti Dalkia Komfort a.s. Ročný výnos z tohto prenájmu predstavuje v roku 2014 sumu 11 207 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Najatý majetok (operatívny prenájom)	176 861	231 534
Iné položky	63 543	53 944

Iné položky vo výške 63 543 EUR predstavujú dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR a dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Nájomná zmluva s CMT-Real, s.r.o. je uzatvorená od 15.05.2011 na dobu určitú do roku 2018. Ročný náklad je vo výške 37 264 EUR.

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup	679 456	680 489
a2) predaj	31 367	32 824
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup	623 164	662 630
c2) predaj	1 947 213	1 899 900
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

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	204 717	98 874
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	204 717	98 874
Dlhodobé úročené pôžičky	0	4 035 105
Záväzky z cashpoolingu	3 101 621	0
Záväzky z obchodného styku	71 339	34 929
Spolu pasíva	3 172 960	4 070 034

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

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

V januári 2015 došlo k odpredaju skladových zásob biomasy zo skladu Dobšiná a Medzev do spoločnosti C-Shop. Hodnota odpredaných zásob a zároveň predajná cena predstavovala výšku 91 454 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ

2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 169	0	0	0	4 169
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 169	0	0	0	4 169
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	176 261	0	0	-481 870	-305 609
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 501 830	0	0	0	1 501 830
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 325 569	0	0	-481 870	-1 807 439
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-481 870	-66 504	0	481 870	-66 504
Spolu	-259 748	-66 504	0	0	-326 252

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
Základné imanie	41 692	0	0	0	41 692
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk. za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 169	0	0	0	4 169
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 169	0	0	0	4 169
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	544 210	0	0	-367 949	176 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 501 830	0	0	0	1 501 830
Neuhradená strata minulých rokov	-957 620	0	0	-367 949	-1 325 569
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-367 949	-481 870	0	367 949	-481 870
Spolu	222 122	-481 870	0	0	-259 748

Účtovná strata za rok 2013 bola nasledovná:

	2013
Účtovná strata	481 870

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 481 870 EUR bola valným zhromaždením schválená a prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	481 870
Iné	0
Spolu	481 870

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške – 66 504 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod celého výsledku hospodárenia na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	7	9	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	1	2	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 888 960	-386 457
Zaplatené úroky	-64 611	-90 571
Prijaté úroky	3 938	4 276
Zaplatená daň z príjmov	-30	22
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 828 257	-472 730
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 828 257	-472 730
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-167 863	-112 738
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	61 392	400
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-106 471	-112 337
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z medzipodnikových úverov	0	920 000
Splátky medzipodnikových úverov	-4 035 105	-352 537
Splátka pôžičky od environmentálneho fondu	-19 087	-21 161
Splátky dlhodobých záväzkov	0	4 064
Splátky z prijatých úverov a pôžičiek z bánk	-13 112	-60 502
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 067 304	489 864
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-345 518	-95 203
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	396 374	491 577
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	50 856	396 374

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 7 9 3 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 5 1 2 4 2

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-15 430	-395 625
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	502 822	545 279
Odpis dlhodobých pohľadávok	0	0
Zmena stavu rezerv	31 252	-12 663
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-8 763	-11 779
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
Strata(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 152	-400
Zmena stavu opravných položiek	4 230	-24 062
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	479 959	100 749
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (bez časového rozlíšenia aktív)	197 440	-59 427
Úbytok (prírastok) zásob	29 476	9 558
(Úbytok) prírastok záväzkov (bez časového rozlíšenia pasív)	3 182 085	-437 338
Peňažné toky z prevádzky	3 888 960	-386 457

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 prevoz 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.