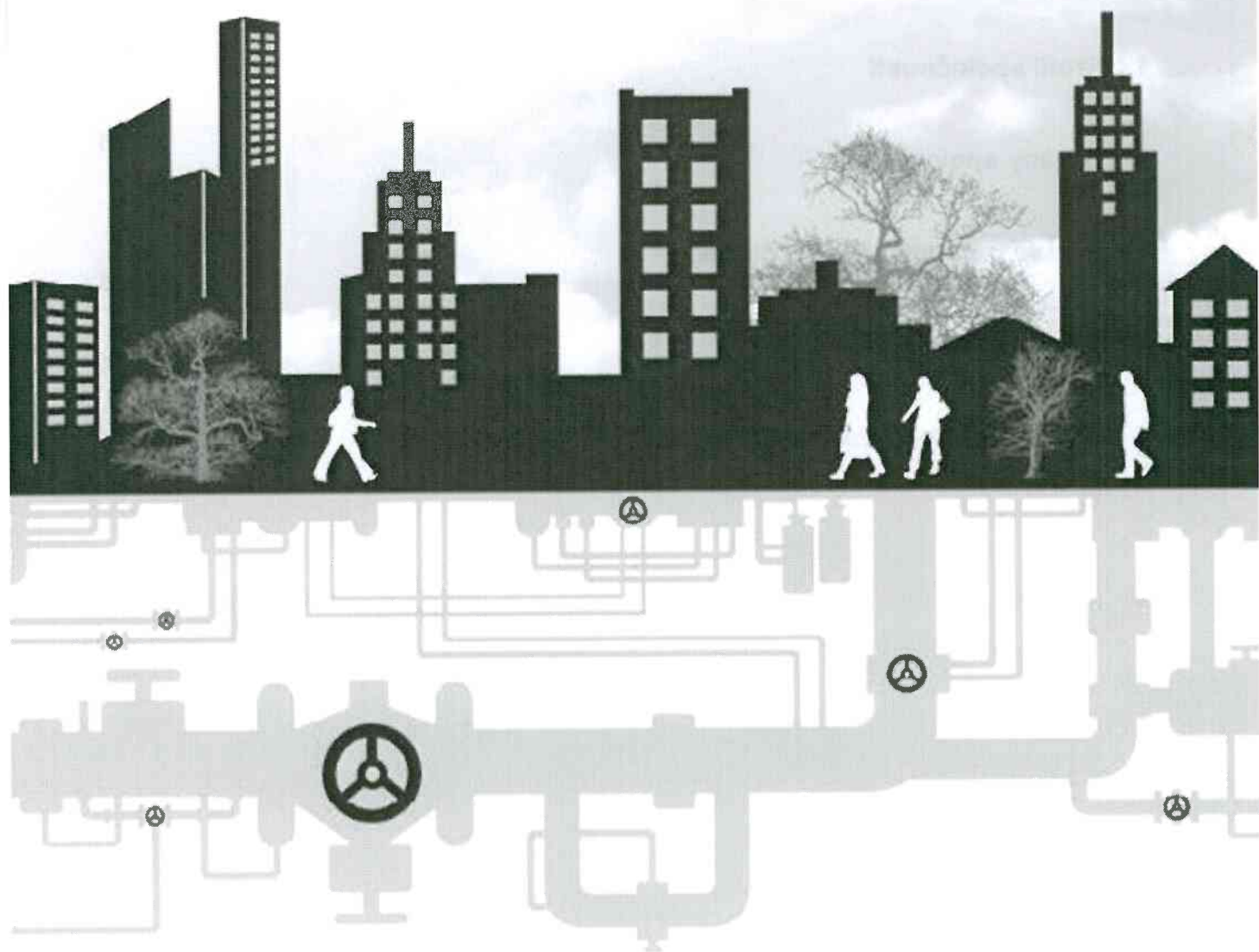




# **Výroční správa 2014 Dalkia Lučenec a.s.**



# OBSAH

2

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| 1. Profil spoločnosti               | 3-4  |
| 2. Orgány spoločnosti               | 5    |
| 3. Správa o podnikateľskej činnosti | 6-18 |
| 4. Správa audítora za rok 2014      | 19   |
| 5. Účtovná závierka za rok 2014     | 20   |

# 1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Dalkia Lučenec a.s. je od 6.3.2007 dcérskou spoločnosťou spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. (predtým Dalkia a.s.) so sídlom v Bratislave, ktorá vlastní 65 % akcií, SPOOL a.s. Lučenec, vlastní 25,68 % akcií a Mesto Lučenec 9,32 % akcií. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť prostredníctvom svojho majoritného akcionára patrí do skupiny spoločností VEOLIA, nakoľko 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 % dcerou spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, Sa, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris.

Spoločnosť počas roka 2014 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Spoločnosť nemala činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Svoju činnosť – prevádzku a modernizáciu tepelno-technických zariadení spoločnosť Dalkia Lučenec, a.s. zabezpečovala na základe „Povolenie č. 2006 T 0181“, vydaného dňa 13. septembra 2006 Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Spoločnosť Dalkia Lučenec a.s. od svojho vzniku zabezpečuje a vykonáva tieto činnosti:

- prevádzka technického zariadenia
- pravidelné servisné kontroly
- periodické revízie a kontroly zariadenia
- pravidelné odpočty energií
- údržba a opravy technológií vrátane materiálu
- výroba a distribúcia tepla a teplej úžitkovej vody
- investície do TTZ a ich komplexná modernizácia a rekonštrukcia
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky

# 1. Profil spoločnosti

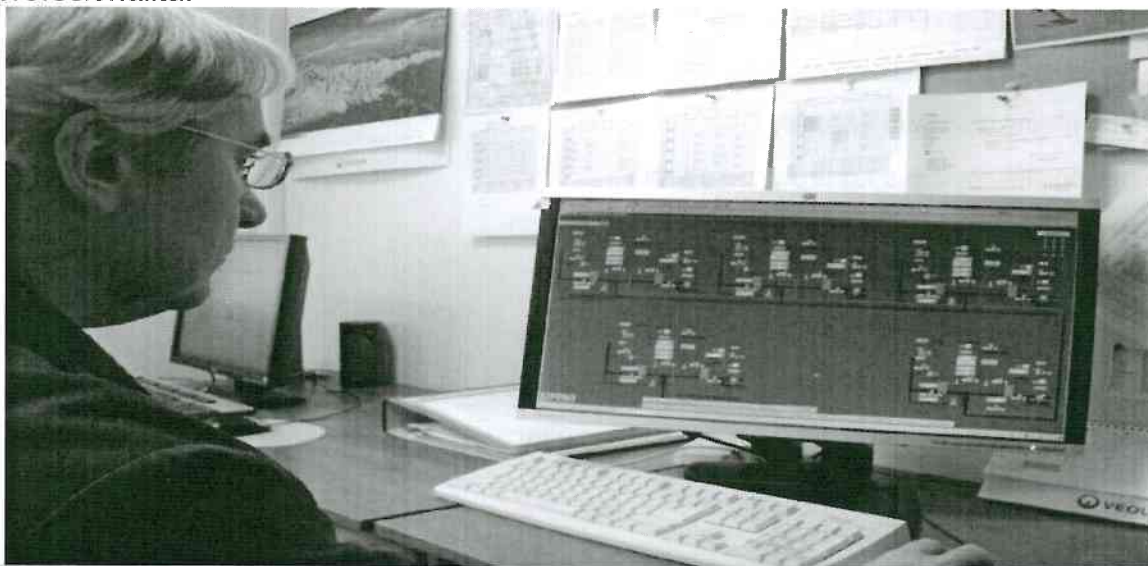
Spoločnosť priamo zásobuje teplom a teplou úžitkovou vodou 6 239 domácností, 4 školské a predškolské zariadenia, Domov sociálnych služieb a ďalšie nebytové priestory slúžiace ku podnikateľskej činnosti.

| Spoločnosť k 31.12.2014 prevádzkuje : | počet | výkon<br>MW | dĺžka rozv.<br>km |
|---------------------------------------|-------|-------------|-------------------|
| Kotolne na plynne palivo              | 19    | 46,879      | 8,122             |
| Odovzdávacie stanice tepla – OST      | 70    |             |                   |
| Kotolne z mandátnou zmluvou           | 1     |             |                   |

Spoločnosť považuje za hlavné poslanie zabezpečiť také rozvojové projekty, ktoré zabezpečia trvalý rozvoj spoločnosti a spoľahlivú výrobu tepelnej energie pre všetkých zákazníkov pri zachovaní najvyššej bezpečnosti výroby a trvale konkurenčných cenách.

Snažíme sa predvídať neustále sa vyvíjajúce potreby a požiadavky našich klientov. Ambíciou našej spoločnosti je vytvoriť si s našimi klientmi dlhotrvajúci vzťah založený na vzájomnej dôvere a profesionálnej spolupráci.

Zásadnými princípmi ku napĺňaniu cieľov spoločnosti je morálka, poctivosť a profesionalita.



## 2. Orgány spoločnosti

### Predstavenstvo

Predseda:

Ing. Ľudmila Hoffmanová

Členovia predstavenstva:

JUDr. Eva Lantayová

Ing. Miroslav Klochan

JUDr. Vladimír Marko

Kristína Kurhajcová

### Dozorná rada

Predseda dozornej rady:

Ing. Eva Balážová, PhD.

Členovia dozornej rady:

Viola Szekeresová

MUDr. Rudolf Slivka

MUDr. Juraj Pelč

Miroslav Kot

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### Prevádzka tepelno technických zariadení (ďalej TTZ):

Spoločnosť zabezpečuje prevádzku 20 plynových kotolní a 70 domových odovzdávacích staníc( ďalej DOST). Z celkového počtu plynových kotolní je vo vlastníctve spoločnosti 7 kotolní (vrátane nehnuteľností), ktoré sa podieľajú na výrobe a predaji tepla 91 %. Dalkia Lučenec a.s. vlastní v deviatich kotolniach technologické zariadenie, umiestnené v priestoroch domov, ktoré sú v správe SPOOL a.s. Dalkia Lučenec a.s. prevádzkuje aj 3 kotolne Mesta Lučenec. V zmysle mandátnej zmluvy s OTP bankou, naša spoločnosť prevádzkuje plynovú kotolňu v priestoroch predmetnej banky, to znamená, že zabezpečujeme obsluhu, drobnú údržbu a odborné prehliadky kotolne.

Pri prevádzke tepelných zariadení kladieme dôraz na jej hospodárnosť a plynulosť a na to, aby dodávané teplo a teplá úžitková voda spĺňali požadované parametre. V roku 2014 bola hospodárnosť zariadení vo výške 94,49 %.Teplo na vykurovanie je dodávané v závislosti od vonkajšej teploty a v prípade domovej odovzdávacej stanice aj na základe špecifických požiadaviek klientov. V priebehu roka neboli riešené dlhodobé výpadky v dodávke tepla a TUV, čo je aj zásluhou činnosti centrálneho dispečingu, pracujúceho v nepretržitej prevádzke.

#### Teplo:

Spoločnosť v roku 2014 predala celkom 34 862 545 kWh. V porovnaní s predajom tepla v roku 2013 to predstavuje pokles o 7 400 379 kWh. Tento pokles bol zapríčinený opatreniami vykonanými odberateľmi: zatepľovaním domov, hydraulickým vyregulovaním ,ako aj klimatickými zmenami.

Z celkového objemu predaja kWh predstavuje:

- 92 % bytová sféra
- 5 % verejná správa
- 3 % tretí sektor (obchody podnikatelia)

#### Teplá úžitková voda:

Predaj tepla na ohrev TUV v roku 2014 klesol v porovnaní s rokom 2013 o 5,2 %.

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### Plyn:

Cena plynu v roku 2014 bola rovnaká pre obidve kategórie odberateľov (domácnosti a podnikateľský a verejný sektor).

#### Elektrická energia:

V roku 2014 sa spotrebovalo 667 554 kWh. V porovnaní s rokom 2013 to predstavuje pokles o 4,8 %.

#### Vývoj dodávok a spotrieb energií:

|          |            |            | Merná spotreba         |       |
|----------|------------|------------|------------------------|-------|
|          | kWh ÚK     | kWh TÚV    | kWh TÚV/m <sup>3</sup> | DNS   |
| Rok 2013 | 29 336 517 | 12 926 408 | 78,3                   | 3 366 |
| Rok 2014 | 22 605 504 | 12 257 041 | 76,2                   | 2 915 |



Výročná správa 2014

Dalkia Lučenec a.s.

 **Dalkia**

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### Cena tepla:

V súlade so zákonom č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach a podľa Vyhlášky č. 222/2013 Z.z. v platnom znení, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupe pri regulácii cien v tepelnom hospodárstve a pri určovaní ekonomicky oprávnených nákladov a primeraného zisku vydal ÚRSO pre Dalkia Lučenec a.s. rozhodnutie č. 0263/2014/T zo dňa 10.12.2013 o maximálnej cene tepla pre rok 2014. Rozhodnutie nadobudlo účinnosť od 1.1.2014 do 31.12.2014 nasledovne:

-Variabilnú zložku maximálnej ceny tepla : 0,0600 Eur/kWh

-Fixnú zložku maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom: 174,8998 Eur/kWh

Cena tepla je dvojzložková od roku 2003. Tvorí ju variabilná zložka nákladov, kde sú zahrnuté náklady na nákup plynu, elektriny, technologickej vody a technologických hmôt. Vo fixnej zložke nákladov sú zahrnuté okrem primeraného zisku ekonomicky oprávnené náklady na opravy a údržbu zariadení, na revízie a odpisy majetku a fixné regulované náklady, ktoré zahŕňajú nevyhnuté režijné náklady spojené s výrobou tepla.

Ekonomicky oprávnené fixné náklady sa nám za posledné 3 roky nezvyšujú. Pod vplyvom správania sa odberateľov (zatepľovanie domov, vyregulovanie) klesá regulačný príkon, čo má za následok zvyšovanie fixnej zložky ceny tepla a znižovaniu primeraného zisku, ktorého výpočet sa odvíja od výšky regulačného príkonu. Primeraný zisk nám v priebehu 3 rokov klesol o 15,41 %.

Spoločnosť počas roka fakturovala odberateľom:

Variabilnú zložku maximálnej ceny tepla vynásobenú nameraným množstvom tepla na odbernom mieste a pri výrobe TUV v kotolni rozpočítanú cez spotrebu TUV na bytových vodomeroch.

Fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom sa vypočíta na kilowatt celkového regulačného príkonu. Celkový regulačný príkon regulovaného subjektu je súčet regulovaných príkonov všetkých odberateľov. Výška celkového regulačného príkonu pre rok 2014 je 8 334,2 kW. Čo je pokles o 9 % oproti roku 2013.

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

Po skončení kalendárneho roka, najneskôr však do 31. marca nasledujúceho roka má spoločnosť povinnosť, zmysle vyhlášky č. 222/2013 Z. z., určiť skutočnú cenu variabilnej a fixnej zložky ceny tepla zo skutočných oprávnených nákladov.

Skutočná cena tepla pre rok 2014 je nasledovná:

- Variabilná zložka ceny tepla : 0,0615 €/kWh
- Fixná zložka ceny tepla s primeraným ziskom: 160,1465 €/kW

Pre ročné vyúčtovanie nákladov ako aj pre fakturáciu počas roka 2014 sme pre našich odberateľov použili nasledovnú cenu tepla:

- Variabilnú zložku ceny tepla vo výške : 0,0597 €/kWh
- Fixnú zložku ceny tepla vo výške : 160,1465 €/kW

Po skončení regulačného roka sa celková výška oprávnených fixných nákladov na dodávku tepla rozdelila medzi všetkých odberateľov v celej sústave tepelných zariadení podľa skutočne dodaného množstva tepla.



### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### **Investičná činnosť:**

V roku 2014 bola vykonaná nasledovná investičná činnosť:

- Dobudovanie a montáž 11 ks DOST na sídlisku Rúbanisko II v hodnote 275 358 €
- Vybudovanie 53 m tepelného rozvodu Rúbanisko II v hodnote 22 419 €
- Odkúpenie 47 m teplovodného rozvodu na sídlisku Rúbanisko III/bl A,C v hodnote 8 954 €

#### **Opravy a údržba:**

V roku 2014 sme sa okrem pravidelnej letnej údržby technických zariadení plynových kotolní a domových odovzdávacích staníc zamerali na opravy rozvodov ústredného kúrenia a teplej úžitkovej vody. Na sídlisku Námestie republiky boli opravené trasy A a trasy B v celkovej dĺžke 336 m. Na sídlisku Osloboditeľov prebehla čiastočná oprava vnútorného ako aj vonkajšieho rozvodu studenej vody. Zároveň sme sa v roku 2014 zamerali na servis riadiacich jednotiek. Túto činnosť považujeme z pohľadu hospodárnej prevádzky celého súboru technických zariadení na tepelných okruhoch za veľmi dôležitú.



**Výročná správa 2014**

**Dalkia Lučenec a.s.**



### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

| Činnosť                                                      | vlastná údržba | dodávateľská   | Spolu EUR      |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                              | EUR            | údržba EUR     |                |
| Opravy rozvodov                                              | 35 620         | 117 390        | 153 010        |
| Oprava dymovodov                                             | 2 353          | 4 717          | 7 070          |
| Oprava horákov                                               | 2 570          | 5 151          | 7 721          |
| Oprava komínov                                               | 1 150          | 2 306          | 3 456          |
| Oprava bleskozvodov                                          | 0,00           | 1 062          | 1 062          |
| Oprava komunikácie medzi meračmi                             | 0,00           | 2 576          | 2 576          |
| Oprava a výmena regulátorov tlaku plynu a riadiacich modulov | 4 714          | 9 447          | 14 161         |
| Oprava technických zariadení PK                              | 6 785          | 14 976         | 21 761         |
| Oprava čerpadiel                                             | 15 820         | 0              | 15 820         |
| Ostatné opravy na PK a OST                                   | 26 542         | 33 807         | 60 349         |
| <b>SPOLU</b>                                                 | <b>95 554</b>  | <b>191 432</b> | <b>286 986</b> |



Výročná správa 2014

Dalkia Lučenec a.s.

 **Dalkia**

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### **Ľudské zdroje:**

Dalkia Lučenec a.s. zabezpečuje svoju činnosť s počtom stálych zamestnancov 18 z toho 15 zamestnancov obsluhy a údržby (k 31.12.2014 priemerný prepočítaný stav 18 zamestnancov).

V rámci systému riadenia ľudských zdrojov má spoločnosť zavedený systém hodnotenia zamestnancov. Hodnotiace pohovory so zamestnancami na jednotlivých úrovniach riadenia sa uskutočnili s cieľom vyhodnotenia práce, identifikácií silných a slabších stránok jednotlivca.

V oblasti ľudských zdrojov a v sociálnej oblasti došlo v roku 2014 k zníženiu nadčasových hodín z 63.5 v roku 2013 na 47 v roku 2014, 26 kalendárnych dní sme mali PN (rok 2013 209 dní PN), zaznamenali sme 19 dní ostatných prekážok v práci zo strany zamestnancov (v minulom roku to bolo 27 dní). Neevidovali sme žiadne absencie, ani pracovné úrazy.

#### **Styk s akcionármi a realizácia nimi stanovených cieľov:**

Ciele stanovené pre spoločnosť boli sformulované v rozpočte na rok 2014. V snahe o neustále skvalitňovanie služieb našim zákazníkom spoločnosť od 1.9.2011 prešla na nový fakturačný systém CHASTIA a pokračovala v budovaní integrovaného systému riadenia kvality, bezpečnosti a životného prostredia. Od roku 2014 naša spoločnosť prešla na ostrú verziu programu Mona, ktorý slúži na optimalizáciu údržby.

#### **Účtovná závierka:**

Riadna individuálna účtovná závierka v plnom rozsahu bola overená audítorskou spoločnosťou KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava a je uvedená v prílohe, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Riadna účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zahrnutá do konsolidovanej závierky spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT, Sa, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Konsolidovaná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti a ktoré by boli predmetom účtovníctva.

#### Právne aspekty

Spoločnosť eviduje nasledovné aktívne spory:

- Mgr. Ivan Czako výška pohľadávky 23 497,54 € s príslušenstvom, podaná žaloba na zostatok uznaného dlhu z dôvodu neplnenia dohody o splátkach, v septembri roku 2012 podaný návrh na exekúciu časti pohľadávky priznanej súdnym rozhodnutím, v septembri 2014 podaná žaloba na nesplácané pohľadávky.
- Ostatné nesplatené pohľadávky vo výške 1 572,93 € sú vymáhané cez podané exekučné konania.
- ERStyle, s.r.o., výška pohľadávky 91,92 € s príslušenstvom v roku 2012 podaná žaloba, po nadobudnutí právoplatnosti a vykonateľnosti podaný návrh na začatie exekučného konania. K 31.3.2015 dlh vyrovnaný.

Vyššie uvedené právne spory naša spoločnosť rieši cez externého právnika JUDr.

Daniela Příbyla.

K vyššie uvedeným pohládkám je k 31.12.2014 vytvorená 100 % opravná položka.

Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje žiadne pasívne súdne spory.

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

údaje sú vyjadrené v EUR

#### Hospodárenie spoločnosti za rok 2014 a 2013

| <b>Ukazovatele</b>                               | <b>2013</b>      | <b>2014</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Spolu majetok</b>                             | <b>4 661 754</b> | <b>4 559 148</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok                        | 1 362            | 774              |
| Dlhodobý hmotný majetok                          | 2 439 146        | 2 343 718        |
| Dlhodobý finančný majetok                        | 89 749           | 0                |
| <b>Obežný majetok</b>                            | <b>2 129 890</b> | <b>2 213 218</b> |
| Zásoby                                           | 0                | 0                |
| Dlhodobé pohľadávky                              | 0                | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky                            | 1 569 034        | 2 170 747        |
| Finančné účty                                    | 560 856          | 42 471           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                         | <b>1 607</b>     | <b>1 438</b>     |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>            | <b>4 661 754</b> | <b>4 559 148</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                            | <b>4 278 448</b> | <b>4 232 944</b> |
| Základné imanie                                  | 3 684 000        | 3 684 000        |
| Kapitálové fondy                                 | 368 230          | 460 990          |
| Fondy zo zisku                                   | 78 657           | 0                |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov             | 6 540            | 6 540            |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie         | 141 021          | 81 414           |
| <b>Záväzky</b>                                   | <b>379 302</b>   | <b>323 627</b>   |
| Rezervy                                          | 34 989           | 34 215           |
| Dlhodobé záväzky                                 | 11 452           | 10 055           |
| Krátkodobé záväzky                               | 332 861          | 279 357          |
| Bankové úvery a výpomoci                         | 0                | 0                |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                         | <b>4 004</b>     | <b>2 577</b>     |
| <b>Vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát</b> |                  |                  |
| Výsledok hosp. z hospodárskej činnosti           | 199 989          | 100 320          |
| Výsledok hosp. z finančnej činnosti              | 5 326            | 4 307            |
| Výsledok hosp. za účtovné obdobie                | 141 021          | 81 414           |

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU:

|                                                               |             |
|---------------------------------------------------------------|-------------|
| Hospodársky výsledok za rok 2014 :                            | 81 414,11 € |
| Prídel do sociálneho fondu :                                  | 3 700,00 €  |
| Prídel do rezervného fondu :                                  | 8 141,47 €  |
| Vyplatenie dividend akcionárom :                              | 68 072,70 € |
| Vyplatenie tantiém členom predstavenstva a<br>dozornej rady : | 1 500,00 €  |

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

#### Vzťah k životnému prostrediu

Jedným zo základných cieľov našej spoločnosti je sústavne zlepšovať ochranu životného prostredia, zvyšovať prevenciu a v súvislosti s prevádzkou technických zariadení dohliadať na dodržiavanie legislatívnych noriem a iných požiadaviek.



### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

V roku 2014 naša spoločnosť úspešne obhájila pri audite certifikáty Integrovaného manažérskeho systému v zmysle noriem ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001, ktorý umožňuje nie len jasnejšiu organizáciu na základe princípu trvalého zlepšovania, ale aj:

- Uspokojovať očakávania obchodných partnerov, príslušných kontrolných orgánov, dodávateľov a zákazníkov v oblasti kvality, životného prostredia a BOZP
- Čo najlepšie riadiť riziká kvality a riziká pre zdravie, bezpečnosť a pre životné prostredie
- Správať sa zodpovedne v oblasti bezpečnosti a prevencie znečisťovania životného prostredia
- Podporiť dôveru finančných, obchodných a štátoprávných partnerov posilnením obrazu transparentnej a zodpovednej spoločnosti
- Zmobilizovať zamestnancov pre spoločný projekt

V oblasti odpadového hospodárstva filozofiou spoločnosti je minimalizovať množstvo odpadov a zabezpečiť zneškodnenie odpadov v zmysle platnej legislatívy.

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti

Stratégiou spoločnosti je:

- Zabezpečiť v čase finančnej krízy také rozvojové projekty, ktoré zabezpečia trvalý rozvoj spoločnosti
- Zabezpečiť plynulú a efektívnu dodávku tepla a TÚV pre odberateľov mesta Lučenec v zmysle zmluvných vzťahov
- Stále pozorne načúvať potrebám svojich klientov, prispôsobovať sa ich požiadavkám, neustále predvídať ich potreby a pokračovať v dlhodobých vzťahoch založených na dôvere
- Sústavne zlepšovať ochranu životného prostredia a zvyšovať prevenciu v tejto oblasti
- Rozvíjať vedomosti, podporovať samostatnosť, výkonnosť a osobnú zodpovednosť všetkých zamestnancov. Nad rámec legislatívnych požiadaviek neustále zabezpečovať prevenciu zranení a naďalej vylepšovať podmienky a výkonnosť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

V princípoch Integrovaného manažérskeho systému zlepšovania sa spoločnosť pokračuje aj naďalej.

Ing. Ľudmila Hoffmanová  
predsedkyňa predstavenstva  
Dalkia Lučenec, a.s.

V Lučenci, 30.4.2015

## 4. Správa audítora za rok 2014

## 5. Účtovná závierka za rok 2014



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P.O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Dalkia Lučenec a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dalkia Lučenec a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2014 a poznámky.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

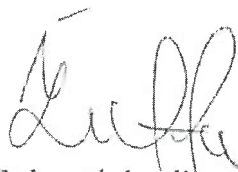
### Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

30. apríla 2015  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
Ing. Marek Žuffa  
Licencia UDVA č. 1086

## 5. Účtovná závierka za rok 2014



ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2014

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

SK NACE

3 5 . 3 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

(vyznačí sa ☒)

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☐ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 4  
do 1 2 2 0 1 4

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 3  
do 1 2 2 0 1 3

Priložené súčasťou účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D a l k i a L u č e n e c a. s.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

U l i c a p a r t i z á n s k a 1 / 1 9 9 0

PSČ

9 8 4 0 1

Obec

L u č e n e c

Označenie obchodného registra a čísla zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a  
o d d i e l S a v l o ž k a 7 9 3 / S

Telefónne číslo

0 4 7 / 4 5 1 3 0 0 9

Faxové číslo

0 4 7 / 4 5 1 3 0 5 5

E-mailová adresa

b e a t a . m i c h a l c o v a @ v e o l i a . c o m

Zostavená dňa:

18. marca 2015

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový  
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

*[Handwritten signature]*

DIČ: 2021871654

IČO: 36629359

súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | 1                     |                 | 2         | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                          |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto     | Netto                                              |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                      | 01                   | 8 999 135             | 4 439 987       | 4 559 148 | 4 661 754                                          |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                   | 02                   | 6 759 037             | 4 414 545       | 2 344 492 | 2 530 257                                          |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                         | 03                   | 2 930                 | 2 156           | 774       | 1 362                                              |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                          | 04                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 2. Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 2 930                 | 2 156           | 774       | 1 362                                              |
|                     | 3. Ocenené práva (014)-/074, 091A/                                                                                       | 06                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                           | 11                   | 6 756 107             | 4 412 389       | 2 343 718 | 2 439 146                                          |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                   | 12                   | 208 012               | 0               | 208 012   | 208 012                                            |
|                     | 2. Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 1 770 995             | 813 973         | 957 022   | 1 012 375                                          |
|                     | 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                                | 14                   | 4 639 388             | 3 489 298       | 1 150 090 | 1 178 318                                          |
|                     | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 5. Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 137 712               | 109 118         | 28 594    | 40 441                                             |
|                     | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                         | 21                   | 0                     | 0               | 0         | 89 749                                             |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                      | 22                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
|                     | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |

DIČ: 2021871654

IČO: 36629359

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto            | Netto                                                   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0                | 89 749                                                  |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>2 238 660</b>      | <b>25 442</b>   | <b>2 213 218</b> | <b>2 129 890</b>                                        |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota záruky (316A)                                                                                                                               | 46                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0                | 0                                                       |

DÍČ: 2021871654

IČO: 36629359

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2         | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto     | Netto                                              |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 196 189             | 25 442          | 2 170 747 | 1 569 034                                          |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 61 519                | 25 442          | 36 077    | 98 241                                             |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 61 519                | 25 442          | 36 077    | 98 241                                             |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 2 112 552             | 0               | 2 112 552 | 1 470 585                                          |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 6.                  | Sociálne poistenie (335A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 21 909                | 0               | 21 909    | 0                                                  |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 209                   |                 | 209       | 208                                                |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                        | 66                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 42 471                | 0               | 42 471    | 560 856                                            |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 517                   | 0               | 517       | 212                                                |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 41 954                | 0               | 41 954    | 560 644                                            |

DIČ: 2021871654

IČO: 36629359

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                    |                      | 1                     |                 | 2     | 3                                                  |
|                     |                                                    |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto                                              |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 438                 | 0               | 1 438 | 1 607                                              |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)      | 75                   | 341                   | 0               | 341   | 0                                                  |
|                     | 2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 810                   | 0               | 810   | 1 607                                              |
|                     | 3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     | 0               | 0     | 0                                                  |
|                     | 4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 287                   | 0               | 287   | 0                                                  |

| DIČ: 2021871654     |                                                                                                                                           | IČO: 36629359        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 4 559 148                     | 4 661 754                                               |  |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 4 232 944                     | 4 278 448                                               |  |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 3 684 000                     | 3 684 000                                               |  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 3 684 000                     | 3 684 000                                               |  |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                        | 83                   | 0                             | 0                                                       |  |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                          | 84                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 460 990                       | 446 887                                                 |  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 460 990                       | 446 887                                                 |  |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                          | 89                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |  |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                               | 92                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | 0                             | 0                                                       |  |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                    | 95                   | 0                             | 0                                                       |  |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                           | 96                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 6 540                         | 6 540                                                   |  |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 6 540                         | 6 540                                                   |  |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                              | 99                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 81 414                        | 141 021                                                 |  |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 323 627                       | 379 302                                                 |  |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 10 055                        | 11 452                                                  |  |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  | 0                             | 0                                                       |  |
| I.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  | 0                             | 0                                                       |  |

DIČ: 2021871654 IČO: 36629359 Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| I.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| I.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhapisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 1 109                         | 2 341                                                   |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 0                             | 0                                                       |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 8 946                         | 9 111                                                   |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 8 739                         | 8 652                                                   |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 8 739                         | 8 652                                                   |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 0                             | 0                                                       |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 279 357                       | 332 861                                                 |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                 | 123                  | 230 003                       | 279 154                                                 |
| I.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 0                             | 0                                                       |
| I.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |
| I.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 230 003                       | 279 154                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 35XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2021871654

IČO: 36629359

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                     | 130                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                      | 131                  | 12 911                        | 10 385                                                  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                               | 132                  | 8 229                         | 8 073                                                   |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                         | 133                  | 28 104                        | 35 145                                                  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                         | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                     | 135                  | 110                           | 104                                                     |
| B.V.                | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                            | 136                  | 25 476                        | 26 337                                                  |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                         | 137                  | 7 704                         | 7 871                                                   |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                              | 138                  | 17 772                        | 18 466                                                  |
| B.VI.               | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                         | 139                  | 0                             | 0                                                       |
| B.VII.              | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                   | 140                  | 0                             | 0                                                       |
| C.                  | <b>Časové rozlíšenie súčel (r. 142 až r. 145)</b>                                                                    | 141                  | 2 577                         | 4 004                                                   |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                              | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                            | 143                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                               | 144                  | 2 385                         | 2 577                                                   |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                             | 145                  | 192                           | 1 427                                                   |

| DIČ: 2021871654 |                                                                                                                       | IČO: 36629359   |                       | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                |  |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                  | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                                                       |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|                 |                                                                                                                       |                 | 1                     | 2                                               |  |
| *               | Čistý obrát (časť účt. fr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01              | 3 651 703             | x                                               |  |
| **              | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02              | 3 645 640             | 4 154 059                                       |  |
| I.              | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03              | 0                     | 0                                               |  |
| II.             | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04              | 3 413 015             | 3 926 537                                       |  |
| III.            | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05              | 231 180               | 221 626                                         |  |
| IV.             | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                    | 06              | 0                     | 0                                               |  |
| V.              | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07              | 0                     | 0                                               |  |
| VI.             | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08              | 7                     | 53                                              |  |
| VII.            | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09              | 1 438                 | 5 843                                           |  |
| **              | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10              | 3 545 320             | 3 954 070                                       |  |
| A.              | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11              | 0                     | 0                                               |  |
| B.              | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladateľných dodávok (501, 502, 503)                                    | 12              | 2 178 648             | 2 463 873                                       |  |
| C.              | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13              | 0                     | 0                                               |  |
| D.              | Služby (účtová skupina 51)                                                                                            | 14              | 683 531               | 726 941                                         |  |
| E.              | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15              | 259 921               | 268 717                                         |  |
| E.1.            | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16              | 181 211               | 183 669                                         |  |
| 2.              | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18              | 64 730                | 66 957                                          |  |
| 4.              | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19              | 13 980                | 18 091                                          |  |
| F.              | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                   | 20              | 11 569                | 12 543                                          |  |
| G.              | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21              | 402 746               | 469 943                                         |  |
| G.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22              | 402 746               | 469 943                                         |  |
| 2.              | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23              | 0                     | 0                                               |  |
| H.              | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24              | 0                     | 0                                               |  |

| DIČ: 2021871654         |                                                                                                                         | IČO: 36629359            | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 |                                                          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                       |                                                          |
|                         |                                                                                                                         |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1   | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |
| I.                      | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                               | 25                       | 3 929                            | 5 584                                                    |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                       | 4 976                            | 6 469                                                    |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27                       | 100 320                          | 199 989                                                  |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                       | 782 016                          | 957 349                                                  |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                       | 6 063                            | 6 343                                                    |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                       | 0                                | 0                                                        |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                       | 0                                | 0                                                        |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       | 0                                | 0                                                        |
| 2.                      | výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                       | 0                                | 0                                                        |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34                       | 0                                | 0                                                        |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                       | 0                                | 0                                                        |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       | 0                                | 0                                                        |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                       | 0                                | 0                                                        |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                       | 0                                | 0                                                        |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                       | 6 063                            | 6 343                                                    |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                       | 5 298                            | 0                                                        |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                       | 765                              | 6 343                                                    |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                       | 0                                | 0                                                        |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       | 0                                | 0                                                        |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                       | 0                                | 0                                                        |
| **                      | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                       | 1 756                            | 1 017                                                    |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                       | 0                                | 0                                                        |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                       | 0                                | 0                                                        |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                       | 0                                | 0                                                        |

| DIČ: 2021871654     |                                                                                    | IČO: 36629359        | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 |                                                      |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                       |                                                      |
|                     |                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1       | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                    | 49                   | 0                                | 0                                                    |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                              | 50                   | 0                                | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                     | 51                   | 0                                | 0                                                    |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                               | 52                   | 0                                | 0                                                    |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53                   | 0                                | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                     | 54                   | 1 756                            | 1 017                                                |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                   | 55                   | 4 307                            | 5 326                                                |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)       | 56                   | 104 627                          | 205 315                                              |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                      | 57                   | 23 213                           | 64 294                                               |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                   | 58                   | 23 378                           | 47 441                                               |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                 | 59                   | -165                             | 16 853                                               |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                     | 60                   | 0                                | 0                                                    |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)  | 61                   | 81 414                           | 141 021                                              |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 18   | 20   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 18   | 20   |
|                                                                             | 3    | 3    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 18. 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 29. decembra 2014.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 2. marca 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**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

**C. INFORMÁCIE O 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       | 2 394 600                        | 65,00      | 65,00                         | -                                              |
| SPOOL a.s., Dr.Herza 23, 984 01 Lučenec              | 945 900                          | 25,68      | 25,68                         | -                                              |
| Mesto Lučenec, Ulica novohradská č.1, 984 01 Lučenec | 343 500                          | 9,32       | 9,32                          | -                                              |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>3 684 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 bola takáto:

| Spoločník, akcionár                            | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                                              | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Dalkia a.s., Einsteinova 25, 851 01 Bratislava | 2 394 600                        | 65,00      | 65,00                         | -                                              |
| SPOOL a.s., Dr.Herza 23, 984 01 Lučenec        | 1 289 400                        | 35         | 35                            | -                                              |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>3 684 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

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

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

V súvislosti so zmenou v akcionárskej štruktúre v skupine VEOLIA v roku 2014 sa VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA, avenue Kléber 36-38 Paríž 751 16 Francúzska republika (predtým DALKIA INTERNATIONAL, SA) ako 100% 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

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

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

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Drobný dlhodobý hmotný majetok

rôzna

jednorazový odpis

100

**(c) Pohľadávky**

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

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(f) Rezervy**

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

**(g) Záväzky**

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

**(h) Odložené dane**

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

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

**(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(k) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

**(1) Výnosy**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTIV SUVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

**2. Dlhodobý finančný majetok**

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

Výška pôžičky k 31. decembru 2013 bola voči sesterskej spoločnosti Dalkia Vráble vo výške 89 749 EUR.

Konečný zostatok dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2014 je vo výške 0 EUR, pretože pôžička bola spoločnosťou Dalkia Vráble v roku 2014 splatená v plnej výške.

**Dafnia Lučenec a.s.**

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

31.12.2014

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

**Dalka Lučenec a.s.**

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2013**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

**Delfia Lučenec a.s.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2014**

Poznámky Úč POD 3 - 01

ICO

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

DIC

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežne účtovné obdobie |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                            |           |  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|--|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hmotné veci a<br>súborné<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné siadko<br>a tažné zverata | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>prídavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu     |  |
| a                                  | b                     | c         | d                                                          | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                          | j         |  |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                            |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 208 012               | 1 739 622 | 4 379 410                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 149 559                                      | 0                                                          | 6 476 603 |  |
| Prírastky                          | 0                     | 31 373    | 275 358                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 306 731   |  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 27 227                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 27 227    |  |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 11 847                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -11 847                                      | 0                                                          | 0         |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 208 012               | 1 770 995 | 4 639 588                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 137 712                                      | 0                                                          | 6 756 107 |  |
| Opravy                             |                       |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                            |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 727 247   | 3 201 092                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 3 928 339 |  |
| Prírastky                          | 0                     | 86 726    | 315 432                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 402 158   |  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 27 227                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 27 227    |  |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 0         |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 813 973   | 3 489 298                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 4 303 271 |  |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                            |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 109 118                                      | 0                                                          | 109 118   |  |
| Prírastky                          | 0                     | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 0         |  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 0         |  |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                          | 0         |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 109 118                                      | 0                                                          | 109 118   |  |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                            |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 208 012               | 1 012 375 | 1 178 318                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 40 441                                       | 0                                                          | 2 439 146 |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 208 012               | 957 022   | 1 150 090                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 28 594                                       | 0                                                          | 2 343 718 |  |

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Poznamky | b       | c         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie               |                                             |                                    |                                          |                                              | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu     |
|------------------------------------|----------|---------|-----------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
|                                    |          |         |           | Samosťatné<br>hmotné veci a<br>súborný<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné siado<br>a tažné zvierata | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                                                             |           |
| a                                  |          |         |           | d                                                          | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j         |
| <b>Prvotné uctovenie</b>           |          |         |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |          | 208 012 | 1 739 622 | 4 188 701                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 150 448                                      | 0                                                           | 6 286 783 |
| Prírastky                          |          | 0       | 0         | 189 820                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 189 820   |
| Úbytky                             |          | 0       | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Presuny                            |          | 0       | 0         | 889                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -889                                         | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |          | 208 012 | 1 739 622 | 4 379 410                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 149 559                                      | 0                                                           | 6 476 603 |
| <b>Opravné položky</b>             |          |         |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |          | 0       | 640 955   | 2 818 029                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3 458 984 |
| Prírastky                          |          | 0       | 86 292    | 383 063                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 469 355   |
| 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       | 727 247   | 3 201 092                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3 928 339 |
| <b>Opravné položky</b>             |          |         |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |          | 0       | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 109 118                                      | 0                                                           | 109 118   |
| Prírastky                          |          | 0       | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Úbytky                             |          | 0       | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Presuny                            |          | 0       | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |          | 0       | 0         | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 109 118                                      | 0                                                           | 109 118   |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |          |         |           |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |          | 208 012 | 1 098 667 | 1 370 672                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 41 330                                       | 0                                                           | 2 718 680 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |          | 208 012 | 1 012 375 | 1 178 318                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 40 441                                       | 0                                                           | 2 439 146 |

**Dalka Lučenec a.s.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.2014**

| Dlhodobý finančný majetok                             | Bežné účtovné obdobie |   |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                 |   |        |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---|--------|
|                                                       | a                     | b | c                                                                    | d                                        | e                                                | f                                 | g                                            | h                                     | i                                               | j | Spolu  |
| Podielové cenné papiere a podiely v 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 | Prekymané predávky na dlhodobý finančný majetok |   |        |
| Prvotné ocenenie                                      |                       |   |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                 |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                    |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 76 928                            | 0                                            | 12 821                                | 0                                               | 0 | 89 749 |
| Prírastky                                             |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Úbytky                                                |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 76 928                            | 0                                            | 12 821                                | 0                                               | 0 | 89 749 |
| Presuny                                               |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia                       |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Opravné položky                                       |                       |   |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                 |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                    |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Prírastky                                             |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Úbytky                                                |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Presuny                                               |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia                       |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |
| Účtovná hodnota                                       |                       |   |                                                                      |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                 |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                    |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 76 928                            | 0                                            | 12 821                                | 0                                               | 0 | 89 749 |
| Stav na konci účtovného obdobia                       |                       | 0 | 0                                                                    | 0                                        | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                               | 0 | 0      |

**Dalkia Lucéne a.s.**

**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

31.12.2013

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

## 3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 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                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 21 513                           | 3 929                   | 0                                                           | 0                                                                    | 25 442                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>21 513</b>                    | <b>3 929</b>            | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>25 442</b>                      |

Poznámky Úč POID 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Veková štruktúra pohľadávok za 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 36 077              | 25 442               | 61 519           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 2 112 552           | 0                    | 2 112 552        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 21 909              | 0                    | 21 909           |
| Iné pohľadávky                                                           | 209                 | 0                    | 209              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 170 747</b>    | <b>25 442</b>        | <b>2 196 189</b> |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

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

**4. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

## 5. Časové rozlíšenie

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

**2. Rezervy**

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

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

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

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

Poznámky Úč PÓD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

**3. Závazky**

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet 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                                                                | 66 576        | 67 941        |
| – zdaniťelné                                                                   | -8 405        | -7 482        |
|                                                                                | 74 981        | 75 423        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |               |               |
| – odpočítateľné                                                                | -25 913       | -26 528       |
| – zdaniťelné                                                                   | -25 913       | -26 528       |
|                                                                                | 0             | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0             | 0             |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0             | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 22            | 22            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0             | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-8 946</b> | <b>-9 111</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-165</b>   | <b>16 853</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0             | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |
| Iné                                                                            | 0             | 0             |

**5. Sociálny fond**

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

#### 6. Bankové úvery

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

#### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

**3. Čistý obrat**

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

| Názov položky                           | 2014             | 2013             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 3 413 015        | 3 926 537        |
| Tržby z predaja služieb                 | 231 180          | 221 626          |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 7 508            | 12 239           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>3 651 703</b> | <b>4 160 402</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

**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               |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>683 531</b>     | <b>726 941</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>9 136</i>       | <i>9 972</i>       |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 9 136              | 9 972              |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                  | 0                  |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 0                  | 0                  |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                  | 0                  |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>674 395</i> | <br><i>716 969</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 191 432            | 273 393            |
| Technické poradenstvo                                                         | 139 919            | 159 919            |
| Nájomné                                                                       | 22 702             | 22 072             |
| Odborné prehliadky                                                            | 83 703             | 32 530             |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                                  | 1 002              | 1 002              |
| Výkony spojov                                                                 | 2 331              | 2 562              |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                               | 62 581             | 56 179             |
| Koncernové náklady                                                            | 129 682            | 129 682            |
| Ostatné                                                                       | 41 043             | 39 630             |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>4 976</b>   | <br><b>6 469</b>   |
| Poistenie                                                                     | 3 432              | 4 537              |
| Dary                                                                          | 239                | 349                |
| Iné                                                                           | 1 305              | 1 583              |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>1 756</b>   | <br><b>1 017</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>0</i>           | <i>0</i>           |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>1 756</i>   | <br><i>1 017</i>   |
| Nákladové úroky                                                               | 0                  | 0                  |
| Bankové poplatky                                                              | 1 756              | 1 017              |
| <br><b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>         | <br><b>0</b>       | <br><b>0</b>       |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                         | 0    | -414 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

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

**Prehľad o podsúvahových položkách**

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

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

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

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

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

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

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

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2014) |               |                |          |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky     | Úbytky         | Presuny  | Stav k           |
|                                                                    | 1.1.2014                     |               |                |          | 31.12.2014       |
| a                                                                  | b                            | c             | d              | e        | f                |
| Základné imanie                                                    | 3 684 000                    | 0             | 0              | 0        | 3 684 000        |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Emisné ážio                                                        | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           |                              |               |                |          |                  |
| z kapitálových vkladov                                             | 368 230                      | 0             | 0              | 0        | 368 230          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond                                              | 78 657                       | 0             |                | 14 102   | 92 760           |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 6 540                        | 0             | 0              | 0        | 6 540            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 141 021                      | 81 414        | 126 919        | -14 102  | 81 414           |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                            | 0             | 0              | 0        | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 278 448</b>             | <b>81 414</b> | <b>126 919</b> | <b>0</b> | <b>4 232 944</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013) |                |               |          |                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2013                                  | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | Stav k<br>31.12.2013 |
|                                                                    | b                                                   | c              | d             | e        | f                    |
| Základné imanie                                                    | 3 684 000                                           | 0              | 0             | 0        | 3 684 000            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 368 230                                             | 0              | 0             | 0        | 368 230              |
| 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, splynutí a rozdelení | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 66 829                                              | 0              | 0             | 11 828   | 78 657               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                                   | 0              | 0             | 6 540    | 6 540                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 118 288                                             | 141 021        | 99 920        | -18 368  | 141 021              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                                   | 0              | 0             | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 237 347</b>                                    | <b>141 021</b> | <b>99 920</b> | <b>0</b> | <b>4 278 448</b>     |

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

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

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2013    |
|---------------|---------|
| Účtovný zisk  | 141 021 |

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2014           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 14 102         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 3 700          |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 121 719        |
| Iné                                             | 1 500          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>141 021</b> |

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 9 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 7 1 6 5 4

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

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

### **Správa o overení súladu**

#### **výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Dalkia Lučenec a.s.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dalkia Lučenec a.s. k 31. decembru 2014, ktorá tvorí prílohu výročnej správy. K účtovnej závierke sme 30. apríla 2015 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

### **Správa nezávislého audítora**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Dalkia Lučenec a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dalkia Lučenec a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2014 a poznámky.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti**

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### **Zodpovednosť audítora**

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať

audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

#### *Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

30. apríla 2015

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Marek Žuffa  
Licencia UDVA č. 1086

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
(dodatok k správe audítora)**

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

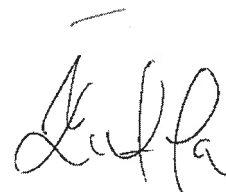
Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014 a ktorá tvorí prílohu výročnej správy.

14. mája 2015  
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Marek Žuffa  
Licencia UDVA č. 1086

