

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Energotel, a. s.
Miletičova 7
821 08 Bratislava

Spoločnosť Energotel, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. februára 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 29. marca 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2404/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 785 217.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej telekomunikačnej siete,
- poskytovanie telekomunikačných služieb, okrem verejnej telefónnej služby,
- poskytovanie prenájmu telekomunikačných okruhov pre poskytovateľov verejných telekomunikačných služieb,
- poskytovanie prenájmu telekomunikačných okruhov pre koncových užívateľov,
- poskytovanie prenosu dát s prepojaním okruhov a paketov na území SR ako aj mimo územia SR,
- poskytovanie služby internet – tvorba www stránok v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu činnosti,
- prenájom nenavietených optických vlákien,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení,
- prenájom priemyselného tovaru.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	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 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. apríla 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č.93/2013 vydanom dňa 16. mája 2013 pod Z001096.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13. septembra 2012 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., ako audítora na overenie Účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Ing. Ján Ďurišin – predseda
 JUDr. Peter Olajoš
 Mgr. Peter Ledecký – zánik funkcie: 31.12.2012
 Ing. Zuzana Kopáčíková – vznik funkcie: 01.01.2013

Dozorná rada

Ing. Andrej Devečka – predseda
 JUDr. Marián Cesnek
 Ing. Martin Šustr, PhD.
 Ing. Marián Suchý
 Ing. Juraj Matula
 Mgr. Ing. Peter Levko
 Ing. Miloslava Gábrišová
 František Slíž

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 je nasledovná:

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
Transpetrol, a.s.	438 240	20,00	20,00	0
Slovenské elektrárne, a.s.	438 240	20,00	20,00	0
Západoslovenská energetika, a.s.	438 240	20,00	20,00	0
Stredoslovenská energetika, a.s.	438 240	20,00	20,00	0
Východoslovenská energetika a.s.	438 240	20,00	20,00	0
Spolu	2 191 200	100,00	100,00	-

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518-920. Odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5 rokov	lineárna	20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (od 332 EUR do 2 400 EUR (do 1.3.2009 – 1 660 EUR)	4 roky	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR sa účtuje priamo do nákladov na účet 501-104. Pozemky sa neodpisujú. Výnimku tvoria notebooky, tablety, iPody a mobilné telefóny, ktorých zakúpenie je v sumách nižších ako 1 700 EUR je účtované priamo do spotreby na účet 501-106 / notebooky 501-107/ mobilné telefóny/. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok od 332 EUR do 1 660 EUR (do 1.3.2009 – 996 EUR)	3 až 12	lineárna	8,33 až 33,33

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku zakúpeného od spoločnosti Slovenské elektrárne, a.s. /ďalej SE/ na základe Kúpnych zmlúv medzi SE a spoločnosťou Energotel, a.s. podpísaných dňa 17. 6. 2010 má stanovený individuálny účtovný odpisový plán, vzhľadom na skutočnosť, že ide o majetok, ktorý už bol niekoľko rokov používaný v SE.

Pre uvedený majetok platí nasledovný účtovný odpisový plán:

Dlhodobý hmotný majetok	doba odpisovania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Rádioreléové stanice	2 roky	lineárna	50
Optické káble	10 rokov	lineárna	10
Metalické káble	10 rokov	lineárna	10
Prenosové zariadenia	2 roky	lineárna	50
Telefónne ústredne	4 roky	lineárna	25
Videokonferenčný systém	4 roky	lineárna	25
Dlhodobý hmotný majetok od 332 EUR do 1 700 EUR	4 roky	lineárna	25

Majetok, zakúpený na účely outsourcingu SE, sa v zmysle príslušnej vnútropodnikovej smernice v prípade, že jeho obstarávacía cena je nižšia ako 1 700 EUR neodpisuje, ale účtuje priamo do spotreby.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyožiteľné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

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

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

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

m) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 7, za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 9, za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 10.

Vybraný dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad odcudzenia vecí do výšky 175 tis. EUR a pre škody spôsobené živelnou pohromou do výšky 175 tis. EUR / 2012: 175 tis. EUR a 175 tis. EUR /.

Energotel, a.s.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	f
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	627 602	106 815	0	32 116	13 918	0	780 451		
Prírastky	0	1 746	0	0	0	5 753	0	7 499		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	13 918	0	0	0	-13 918	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	643 266	106 815	0	32 116	5 753	0	787 950		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	331 007	106 815	0	24 671	0	0	462 493		
Prírastky	0	108 083	0	0	431	0	0	108 514		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	439 090	106 815	0	25 102	0	0	571 007		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	7 337	0	0	7 337		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	7 337	0	0	7 337		
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	296 595	0	0	108	13 918	0	310 621		
Stav na konci účtovného obdobia	0	204 176	0	0	7 014	5 753	0	216 943		

Energotel, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	592 614	106 815	0	32 116	18 084	0	0	749 629	
Prírastky	0	17 189	0	0	0	13 918	0	0	31 107	
Úbytky	0	285	0	0	0	0	0	0	285	
Presuny	0	18 084	0	0	0	-18 084	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	627 602	106 815	0	32 116	13 918	0	0	780 451	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	223 612	106 815	0	24 239	0	0	0	354 666	
Prírastky	0	107 680	0	0	432	0	0	0	108 112	
Úbytky	0	285	0	0	0	0	0	0	285	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	331 007	106 815	0	24 671	0	0	0	462 493	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	7 337	0	0	0	7 337	
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	7 337	0	0	0	7 337	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	369 002	0	0	7 877	18 084	0	0	394 963	
Stav na konci účtovného obdobia	0	296 595	0	0	108	13 918	0	0	310 621	

Energotel, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 000	3 830 128	9 293 348	0	0	5 777	701 313	0	13 845 566		
Prírastky	0	120 386	363 919	0	0	0	151 506	0	635 811		
Úbytky	0	60 153	380 095	0	0	0	0	0	440 248		
Presuny	0	19 376	175 835	0	0	0	-195 211	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	15 000	3 909 737	9 453 007	0	0	5 777	657 608	0	14 041 129		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 086 702	6 625 439	0	0	5 777	0	0	7 717 918		
Prírastky	0	249 668	1 078 641	0	0	0	0	0	1 328 309		
Úbytky	0	20 189	360 795	0	0	0	0	0	380 984		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 316 181	7 343 285	0	0	5 777	0	0	8 665 243		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 274	217 290	0	0	0	0	0	408 564		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	100 242	1 044	0	0	0	0	0	101 286		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 032	216 246	0	0	0	0	0	307 278		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 000	2 552 152	2 450 619	0	0	0	701 313	0	5 719 084		
Stav na konci účtovného obdobia	15 000	2 502 524	1 893 476	0	0	0	657 608	0	5 068 608		

Energotel, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 000	3 813 239	8 964 806	0	0	5 836	385 827	0	13 184 708		
Prírastky	0	16 889	287 234	0	0	0	645 305	0	949 428		
Úbytky	0	0	288 511	0	0	59	0	0	288 570		
Presuny	0	0	329 819	0	0	0	-329 819	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	15 000	3 830 128	9 293 348	0	0	5 777	701 313	0	13 845 566		
Oprávkový											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	837 513	5 793 741	0	0	5 836	0	0	6 637 090		
Prírastky	0	249 189	1 109 670	0	0	0	0	0	1 358 859		
Úbytky	0	0	277 972	0	0	59	0	0	278 031		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 086 702	6 625 439	0	0	5 777	0	0	7 717 918		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 032	226 566	0	0	0	0	0	317 598		
Prírastky	0	100 242	0	0	0	0	0	0	100 242		
Úbytky	0	0	9 276	0	0	0	0	0	9 276		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 274	217 290	0	0	0	0	0	408 564		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 000	2 884 694	2 944 499	0	0	0	385 827	0	6 230 020		
Stav na konci účtovného obdobia	15 000	2 552 152	2 450 619	0	0	0	701 313	0	5 719 084		

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 657	0	0	3 657	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 657	0	0	3 657	0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	33 286	0	6 000	0	27 286
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	33 286	0	6 000	0	27 286

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 350	0	5 350
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 350	0	5 350
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 538 159	100 529	1 638 688
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	113 912	0	113 912
Iné pohľadávky	889	0	889
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 652 960	100 529	1 753 489

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 624 618	182 856	2 807 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	454	0	454
Iné pohľadávky	1 202	0	1 202
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 626 274	182 856	2 809 130

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 432	2 351
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 405 742	378 076
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 400 000	4 000 000
Spolu	2 808 174	4 380 427

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 5 6 3 1 5

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 465 086	1 775 002
Prenájom optických káblov	2 436 853	1 757 674
Ostatné (servisné zmluvy)	28 233	17 328
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	653 874	574 222
Prenájom optických káblov	530 305	446 055
Ostatné	123 569	128 167
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	204	399
Ostatné	204	399
Spolu	<u>3 119 164</u>	<u>2 349 623</u>

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	242 624	0	1 825	0	240 799
Ostatné dlhodobé rezervy	242 624	0	1 825	0	240 799
Krátkodobé rezervy, z toho:	409 927	372 310	385 161	24 766	372 310
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 910	49 940	65 004	906	49 940
Nevy fakturované dodávky	61 034	50 365	61 034	0	50 365
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	126 944	100 305	126 038	906	100 305
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom a členom štatutárnych orgánov	120 640	98 819	118 036	2 604	98 819
Jubileá	140 844	151 291	120 206	20 638	151 291
Zdravotné + DDP	11 499	11 895	10 881	618	11 895
Iné	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	282 983	272 005	259 123	23 860	272 005

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

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	242 624	0	0	242 624
Ostatné dlhodobé rezervy	0	242 624	0	0	242 624
Krátkodobé rezervy, z toho:	413 174	409 927	392 044	21 130	409 927
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 623	65 910	77 623	0	65 910
Nevy fakturované dodávky	77 893	61 034	77 893	0	61 034
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	155 516	126 944	155 516	0	126 944
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom a členom štatutárnych orgánov	108 905	120 640	90 871	18 034	120 640
Jubileá	62 753	140 844	59 657	3 096	140 844
Zdravotné + DDP	6 000	11 499	6 000	0	11 499
Iné	80 000	10 000	80 000	0	10 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	257 658	282 983	236 528	21 130	282 983

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	1 201	72 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 201	72 619
Krátkodobé záväzky spolu	1 237 037	3 558 431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 237 037	3 558 431
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	843 846	1 352 288
– odpočítateľné	-6 278	-23 036
– zdaniteľné	850 124	1 375 324
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-512 804	-536 327
– odpočítateľné	-512 804	-536 327
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	72 829	187 671
Zmena odloženého daňového záväzku	-114 842	-94 539
Zaučtovaná ako náklad	-114 842	-94 539
Zaučtovaná 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. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 263	15 241
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	16 263	15 241
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	15 062	15 241
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 201	0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a čerpá na sociálne potreby pracovníkov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 685 301	3 513 188
Prenájom optických vlákien	3 685 301	3 513 188
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	835 825	783 518
Prenájom optických vlákien	825 443	771 441
Ostatné	10 382	12 077
Spolu	4 521 126	4 296 706