

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KA Contracting SK, s.r.o.
Zvolenská cesta 1
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť KA Contracting SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28.5.2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 28.7.2010 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č. 18692/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- výroba tepla,
- rozvod tepla.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	7
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Štefan Križiak (od 16. augusta 2013) Klaus Buhl (od 16. augusta 2013) Ing. Viktor Kalina (do 16. augusta 2013) Ing. Pavel Bartl (do 16. augusta 2013)	Ing. Viktor Kalina Ing. Pavel Bartl

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
RWE Slovensko, s.r.o.	1 000 000	100,00	100,00	-
Spolu	1 000 000	100,00	100,00	-

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2012:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
KA Contracting ČR, s.r.o	850 000	85,00	85,00	-
RWE Transgas, a.s.	150 000	15,00	15,00	-
Spolu	1 000 000	100,00	100,00	-

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

Spoločník, do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	EUR	v %		
a	b	c	d	e	f
KA Contracting ČR, s.r.o		850 000	85,00	85,00	-
RWE Transgas, a.s.		150 000	15,00	15,00	-
RWE Transgas, a.s.	25.3.2013	-150 000	-15,00	-15,00	-
RWE Supply & Trading CZ, a.s.	26.3.2013	150 000	15,00	15,00	-
RWE Supply & Trading CZ, a.s.	6.6.2013	-150 000	-15,00	-15,00	-
RWE Slovensko, s.r.o.	7.6.2013	150 000	15,00	15,00	-
KA Contracting ČR, s.r.o.	26.6.2013	-850 000	-85,00	-85,00	-
RWE Energo, s.r.o.	27.6.2013	850 000	85,00	85,00	-
RWE Energo, s.r.o.	23.9.2013	-850 000	-85,00	-85,00	-
RWE Slovensko, s.r.o.	24.9.2013	850 000	85,00	85,00	-
Spolu		1 000 000	100,00	100,00	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWE East, s.r.o., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny RWE. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny RWE East zostavuje spoločnosť RWE East, s.r.o. Limuzská, 10098 Praha 10-Strašnice, Česká Republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú aj úroky z úverov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 850 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok	4 až 20	rovnomerne	25 až 5
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 20	rovnomerne	25 až 5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 6	rovnomerne	25 až 16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky a na daňové poradenstvo.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Cudzia mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	138 263	0	0	0	4 803 872	0	4 942 135
Prírastky	0	0	0	0	0	0	293 297	0	293 297
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 358 509	2 738 660	0	0	0	-5 097 169	0	0
Stav k 31.12.2012	0	2 358 509	2 876 923	0	0	0	0	0	5 235 432
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	28 568	0	0	0	0	0	28 568
Prírastky	0	107 395	164 622	0	0	0	0	0	272 017
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	107 395	193 190	0	0	0	0	0	300 585
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	0	109 695	0	0	0	4 803 872	0	4 913 567
Stav k 31.12.2012	0	2 251 114	2 683 733	0	0	0	0	0	4 934 847

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 5 627 687 EUR.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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
Pohľadávky z obchodného styku	258 565	8 451	267 016
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	5 758	0	5 758
Iné pohľadávky	914	0	914
Krátkodobé pohľadávky spolu	265 237	8 451	273 688

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 451	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	265 237	337 736
Krátkodobé pohľadávky spolu	273 688	337 736
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	9 564
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	9 564

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 318	1 094
Bežné bankové účty	164 532	981 409
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	165 850	982 503

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	570	609
Ostatné	570	609

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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	0	0	0	10 426	10 426
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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	126	126
Neuhrazená strata minulých rokov	-197 959	0	0	197 959	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	208 511	248 933	0	-208 511	248 933
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 010 552	248 933	0	0	1 259 485

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-51 556	0	0	-146 403	-197 959
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-146 403	208 511	0	146 403	208 511
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	802 041	208 511	0	0	1 010 552

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 208 511 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	208 511
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 426
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	197 959
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	126
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	208 511

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

Prídel do rezervného fondu	12 447
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	236 486
Spolu	248 933

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 120	14 232	23 120	0	14 232
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 232</i>	<i>14 000</i>	<i>0</i>	<i>14 232</i>
Rezerva na audit účtovnej závierky	11 000	10 000	11 000	0	10 000
Rezerva na zostavenie daňového priznania	3 000	4 232	3 000	0	4 232
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9 120</i>	<i>0</i>	<i>9 120</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Poplatok za znečistenie prostredia	9 000	0	9 000	0	0
Servis	120	0	120	0	0
Rezervy spolu	23 120	14 232	23 120	0	14 232

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 000	23 120	10 000	0	23 120
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>14 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>14 000</i>
Rezerva na audit účtovnej závierky	8 000	11 000	8 000	0	11 000
Rezerva na zostavenie daňového priznania	2 000	3 000	2000	0	3 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>9 120</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 120</i>
Poradenské služby	0	9 000	0	0	9 000
Odmeny konateľom	0	120	0	0	120
Rezervy spolu	10 000	23 120	10 000	0	23 120

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	533 815	5 177 623
Krátkodobé záväzky spolu	533 815	5 177 623
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 220 773	440
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 400 000	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 620 773	440

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	95 375	65 536
odpočítateľné	0	65 536
zdaniteľné	95 375	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 237	0
odpočítateľné	-4 237	0
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 vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	9 564
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-9 564
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	20 050	0
Zmena odloženého daňového záväzku	29 614	0
Zaúčtovaná ako náklad	29 614	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	440	157
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	723	440
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	723	440
Čerpanie sociálneho fondu	440	157
Konečný zostatok sociálneho fondu	723	440

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					3 600 000	0
RWE Česká republika a.s.	EUR	4,34	31.12.2026	-	3 600 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					300 000	4 843 127
RWE Česká republika a.s.	EUR	4,34	31.12.2014	-	300 000	0
RWE Transgas, a.s.	EUR	2,84	31.12.2012	-	0	4 843 127
Spolu					3 900 000	4 843 127

Dňa 2. marca 2013 bola splatená istina pôžičky od RWE Transgas, a.s. vo výške 4 843 172 EUR a úroky vo výške 133 725 EUR a zároveň bol Spoločnosti poskytnutý nový dlhodobý úver od spoločnosti RWE Česká republika a.s. vo výške 4 200 000 EUR s úrokovým obdobím 1 rok a úrokom 4,34% p.a. Úver bude splatený ročne vo výške 300 000 EUR do roku 2026.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	133 725
Úroky z pôžičky	0	133 725

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tepla	
	2013	2012
a	b	c
Slovensko	2 297 322	2 119 227
Spolu	2 297 322	2 119 227

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	143 515	43 744
Prenájom strojov	143 515	43 744
Finančné výnosy, z toho:	128	14
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	128	14
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	128	14

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	2 297 754	2 118 364
Tržby z predaja služieb	1 568	863
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	143 515	43 744
Čistý obrat celkom	2 440 837	2 162 971

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	401 863	400 922
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 070</i>	<i>11 000</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 070	11 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>390 793</i>	<i>389 922</i>
Náklady na prístup do distribučnej siete	236 771	229 391
Nájomné	92 084	89 266
Daňové a právne poradenstvo	0	12 063
Náklady na účtovníctvo	7 833	2 413
Náklady na IT	730	0
Cestovné	108	754
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	38 503	33 556
Náklady na telekomunikačné služby	2 142	2 738
Opravy a údržba	6 700	1 952
Náklady na inzerciu, reklamu	1 426	137
Náklady na laboratórne práce	224	12 001
Ostatné	4 272	5 651
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 045	3 927
Poistenie dopravných prostriedkov	1 209	904
Ostatné	2 836	3 023
Finančné náklady, z toho:	186 425	85 219
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>233</i>	<i>2 377</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	233	2 377
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>186 192</i>	<i>82 842</i>
Úroky z pôžičky v skupine	184 774	81 382
Ostatné	1 418	1 460
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 663
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-910	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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	325 198			209 665		
teoretická daň		74 796	23,00		39 836	19,00
Daňovo neuznané náklady	10 347	2 380			0	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		-21 170	-4 022	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			-36 323	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		-911			1 663	
Iné		0			0	
Spolu		76 265	23,00		1 154	1,00
Splatná daň z príjmov		46 651	14,00		10 718	5,00
Odložená daň z príjmov		29 614	9,00		-9 564	5,00
Celková daň z príjmov		76 265	23,00		1 154	1,00

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	66 058	84 932
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť prenája dva traktorové vyvážačky typu AGA LV-14.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	325 198	209 665
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	283 923	272 017
Zmena stavu rezerv	-8 888	13 120
Úrokové náklady (netto)	184 774	81 382
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	785 007	576 184
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	64 087	110 782
Úbytok (prírastok) zásob	-247 170	-17 624
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-257 082	-364 891
Prevádzkové peňažné toky	344 842	304 451
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	344 842	314 619
Zaplatené úroky	-184 774	-81 382
Zaplatená daň z príjmov	-23 692	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	136 376	223 069
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9 902	-293 297
Iné	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 902	-293 297
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 900 000	43 172
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-4 843 127	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-943 127	43 172
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-816 653	-27 101
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	982 503	1 009 604
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	165 850	982 503

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.