

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Názov a sídlo:	Bioplyn Rozhanovce, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) Mlynská 31, 042 91 Košice
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	45 652 198
DIČ	2023080059

Spoločnosť Bioplyn Rozhanovce, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. júna 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júla 2010 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 26017/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- faktoring a forfaiting,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- prenájom hnuteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- finančný lízing,
- výroba a spracovanie prírodných hnojív,
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2012 a 2013 žiadnych zamestnancov.

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 12.marca 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Štatutárne orgány Spoločnosti pracujú v nasledovnom zložení:

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Erich Nováček Ing. Peter Vilinský	Ing. Erich Nováček Ing. Peter Vilinský

2. Spoločníci Spoločnosti

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
VSE Ekoenergia, s.r.o.	236 895	51	51	-
AT ABOV, spol. s r.o.	227 605	49	49	-
Spolu	464 500	100	100	-

Výška základného imania je 464 500 €. Výška základného imania bola v plnom rozsahu splatená spoločnosťami VSE Ekoenergia s.r.o. a AT ABOV, spol. s r.o..

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť Bioplyn Rozhanovce, s.r.o. sa ako dcérska spoločnosť spoločnosti VSE Ekoenergia, s.r.o. zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Východoslovenská energetika a.s. Košice (VSE a. s.), ktorá je súčasťou konsolidovanej závierky skupiny RWE. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny VSE zostavuje spoločnosť Východoslovenská energetika a. s., Mlynská 31, Košice. 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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je oceňovaný 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 nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25 až 35	lineárna	2,8 až 4
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 20	lineárna	5 až 20

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) 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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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) 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.

g) 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

h) 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 vyrovnať 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.

i) 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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov vo vlastnej bioplynovej stanici.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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 1.1.2013	163 008	1 651 933	1 506 816	-	-	-	-	5 721	3 327 478
Prírastky	-	-	-	-	-	-	5 685	-	5 685
Úbytky	-	-	5 221	-	-	-	-	5 721	10 942
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	163 008	1 651 933	1 501 595	-	-	-	5 685	-	3 322 221
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	-	101 059	198 420	-	-	-	-	-	299 479
Prírastky	-	67 400	132 251	-	-	-	-	-	199 651
Úbytky	-	-	842	-	-	-	-	-	842
Stav k 31.12.2013	-	168 459	329 829	-	-	-	-	-	498 288
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	163 008	1 550 874	1 308 396	-	-	-	-	5 721	3 027 999
Stav k 31.12.2013	163 008	1 483 474	1 171 766	-	-	-	5 685	-	2 823 933

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	163 008	1 651 933	1 506 816	-	-	-	-	5 721	3 327 478
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	163 008	1 651 933	1 506 816	-	-	-	-	5 721	3 327 478
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	-	33 660	66 140	-	-	-	-	-	99 800
Prírastky	-	67 399	132 280	-	-	-	-	-	199 679
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	-	101 059	198 420	-	-	-	-	-	299 479
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	163 008	1 618 273	1 440 676	-	-	-	-	5 721	3 227 678
Stav k 31.12.2012	163 008	1 550 874	1 308 396	-	-	-	-	5 721	3 027 999

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje bioplynovú stanicu v Rozhanovciach.

2. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	273 602	-	273 602
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	62 946	-	62 946
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 548	-	336 548

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2012 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	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	347 545	-	347 545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	48 034	-	48 034
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	395 579	-	395 579

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	336 548	395 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 548	395 579
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

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	-	-
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	-	-

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 dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	176	186
Poistenie dlhodobého majetku	176	186
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	176	186

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	464 500	-	-	-	464 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	477	-	-	7 041	7 518
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	133 753	133 753
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	140 794	69 212	-	-140 794	69 212
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	605 771	69 212	-	-	674 983

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	464 500	-	-	-	464 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	477	477
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-4 960	-	-	4 960	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 437	140 794	-	-5 437	140 794
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	464 977	140 794	-	-	605 771

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2013 hodnotu 464 500 EUR.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 140 794 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		140 794
Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu		7 041
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		-
Prídel do sociálneho fondu		-
Prídel na zvýšenie základného imania		-
Úhrada straty minulých období		-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		133 753
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		-
Iné		-
Spolu		140 794

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 3 461 EUR.
- prevod do nerozdeleného zisku minulých období vo výške 65 751 EUR

2. Záväzky

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
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	98 602	39 309
Krátkodobé záväzky spolu	98 602	39 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	59 398	44 060
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	59 398	44 060

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2013 žiadne záväzky kryté záložným právom.

3. 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:	270 903	357 696
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	270 903	357 696
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-911	-166 131
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)*	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-59 398	-44 060
Zmena odloženého daňového záväzku	-15 338	-42 490
Zaúčtovaná ako náklad	-15 338	-42 490
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

* 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.

4. Úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR stav k 31.12.2013	Suma istiny v EURstav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					
Komerčná banka	EUR	1 M EURIBOR +2% p.a.	2020	2 123 760	2 427 120
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
Komerčná banka - kontokorent	EUR	1 M EURIBOR +1,4% p.a.	2012	203 914	307 504
Spolu				2 327 674	2 734 624

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a ostatné výnosy

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:

	Výroba a predaj elektrickej energie		Iné		Spolu	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 059 116	1 069 631	-	-	1 059 116	1 069 631
Spolu	1 059 116	1 069 631	-	-	1 059 116	1 069 631

V roku 2013 Spoločnosť zabezpečovala výrobu a predaj elektriny na straty pre Spoločnosť Východoslovenská distribučná, a.s..

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti 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:	5 060	-
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	5 054	-
Ostatné	6	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Prijaté úroky	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	1 059 116	1 069 631
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 060	978
Čistý obrat celkom	1 064 176	1 070 609

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	181 776	55 527
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	181 776	55 527
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA)	8 000	8 000
Náklady na servis a opravy	120 401	22 498
Ostatné	53 375	25 029
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 671	12 369
Poistenie majetku	8 448	8 544
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	4 380	-
Ostatné	7 843	3 825
Finančné náklady, z toho:	53 208	67 736
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	53 208	67 737
Nákladové úroky	52 126	66 549
Bankové poplatky	1 082	1 187

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84 550			183 284		
teoretická daň		19 446	23,0		34 824	19,0
Daňovo neuznané náklady	-	-	-	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 122	-1 408	23,0	-	-	-
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	-	-2 700	1,0	-	7 666	4,0
Spolu	78 428	15 338	19,5	183 284	42 490	23,2
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		15 338	23,0		42 490	23,0
Celková daň z príjmov		15 338	18,1		42 490	23,2

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Daňová a účtovná legislatíva

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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konatelia Spoločnosti nie sú za výkon svojej funkcie odmeňovaní priamo Spoločnosťou, ich odmena je súčasťou nákladov za nakúpené služby na základe servisných kontraktov uzatvorených medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami (Pozn. L).

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2013	2012
a	b	c	d
Východoslovenská energetika a.s.			
Nákup elektriny	01	8 157	571
Nákup služieb v rozsahu Zmlúv o poskytovaní služieb (SLA)	01	8 000	8 000
Obstaranie trafostanice	01	-	-
Nákup ostatných služieb	01	386	2 556
Východoslovenská distribučná, a.s.			
Predaj elektriny	02	1 059 116	1 045 731
Predaj dlhodobého majetku	02	5 054	-

Všetky transakcie so spriaznenými osobami v roku 2013 boli realizované.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	91 898	110 318
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Výdavky budúcich období	-	1 342
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	91 898	111 660
Závazky z obchodného styku	1 217	16
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	1 217	16

M. 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.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	84 550	183 284
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	199 650	199 679
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	-	-
Úrokové náklady (netto)	52 126	66 549
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	336 326	449 512
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	59 039	-143 999
Úbytok (prírastok) zásob	-	-
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	59 293	17 690
Iné	-	-
Peňažné toky z prevádzky	454 658	323 203

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	454 658	323 203
Zaplatené úroky	-52 126	-66 549
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	2	-
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	402 534	256 654
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 416	-
Obstaranie fin. investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 416	-
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-406 950	-256 654
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-406 950	-256 654
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-	-

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.