

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Lumius Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 2. februára 2004. Dňa 28. februára 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 14732/L. Spoločnosť sídli v Žiline, ul. Závodská cesta 2645/38, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 416 541.

V roku 2013 bola uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra - zúženie predmetu podnikania - spoločnosť nebude podnikáť v oblasti distribúcie.

Hlavným predmetom činnosti je dodávka elektriny a plynu konečným zákazníkom v oblasti podnikateľského sektoru.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Lumius Holding, spol. s r.o.	32 444 EUR	99,90%	99,90%	99,90%
Ing. Pavel Miklas	750 EUR	0,1%	0,1%	0,1%
Spolu	33 194 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Lumius. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Lumius Holding, spol. s r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo je vo Frýdku Místku, ul. Míru 3267, Česká republika.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 5. 2014

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Oprava a údržba sa účtujú priamo do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivý druh majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér Money S5	5	20%	rovnomerne
SELT - obchodný systém	3	33,30%	rovnomerne
Modul OKTE ISOM/ISCF	3	33,30%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť tvorí k pohľadávkam po splatnosti, kde je predpoklad, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako 360 dní, tvorí sa opravná položka vo výške 20% zo súčasnej hodnoty pohľadávky. Ak je po splatnosti dlhšie ako 720 dní, tvorí sa opravná položka vo výške 50%. V prípade pohľadávky, ktorá je dlhšia ako 1080 dní po splatnosti, tvorí sa opravná položka vo výške 100% zo súčasnej výšky pohľadávky. Ide o tvorbu zákonných opravných položiek.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvalovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond v roku, v ktorom prvýkrát vytvorí zisk a to výške minimálne 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tenot fond je povinná každoročne dopĺňať až do výšky 10% základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby z dodávok elektriny a plynu sú zaúčtované v okamihu ukončenia dodávky, ktorým je väčšinou posledný kalendárny deň v mesiaci. U odberných miest s ročným zúčtovacím cyklom je to posledný deň dodávky v cykle. Celkové tržby z dodávok elektriny a plynu vznikajú vyhotovením faktúr a zmenou stavu nevyfakturovaných dodávok u oboch komodít. Zmena stavu nevyfakturovaných dodávok je stanovená na základe odhadu, ktorý vychádza z projekcie predpokladanej spotreby a historických dát.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		128 921						128 921
Prírastky						13 255		13 255
Úbytky								0
Presuny		13 255				-13 255		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 176	0	0	0	0	0	142 176
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 798						55 798
Prírastky		38 789						38 789
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94 587	0	0	0	0	0	94 587
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 123	0	0	0	0	0	73 123
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 589	0	0	0	0	0	47 589

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		128 921						128 921
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 921	0	0	0	0	0	128 921
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 241						15 241
Prírastky		40 557						40 557
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 798	0	0	0	0	0	55 798
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 680	0	0	0	0	0	113 680
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 123	0	0	0	0	0	73 123

Spoločnosť v roku 2014 obstarala modul OKTE ISOM/ISCF za účelom spracovania distribučných poplatkov od spoločnosti OKTE.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 429						86 429
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	86 429	0	0	0	0	0	86 429
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 217						40 217
Prírastky			21 012						21 012
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	61 229	0	0	0	0	0	61 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	46 212	0	0	0	0	0	46 212
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25 200	0	0	0	0	0	25 200

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			121 301						121 301
Prírastky			25 164						25 164
Úbytky			60 036						60 036
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	86 429	0	0	0	0	0	86 429
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			81 099						81 099
Prírastky			19 152						19 152
Úbytky			60 034						60 034
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 217	0	0	0	0	0	40 217
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 202	0	0	0	0	0	40 202
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46 212	0	0	0	0	0	46 212

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	13 509	47 131			60 640
Pohľadávky spolu	13 509	47 131	0	0	60 640

K rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti boli v roku 2014 vytvorené a zaúčtované opravné položky na základe §20 zákona 595/2003 Z.z. v súčasnom znení.

Pohľadávky voči spriazneným osobám uvádzame v časti poznámok pod číslom 15.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 940 136	643 210	5 583 346
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 940 136	643 210	5 583 346

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	571	2 286
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 485 309	2 383 998
Spolu	2 485 880	2 386 284

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 167	19 353
služby poistenie	19 765	14 683
ostatné	402	4 670
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	88 141	25 524
dobropisované dodávky EE a ZP	88 141	25 524
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 925	160 803
nevyfakturované dodávky ZP	80 925	160 803

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti sa skladá zo splateného vkladu zapísaného v OR OS Žilina vo výške 33 194 Eur. Valné zhromaždenie zo dňa 30. 5. 2014 schválilo riadnu účtovnú závierku a rozhodlo, že dosiahnutý zisk vo výške 1 007 927 Eur bol vyplatený spoločníkom.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 007 927
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 007 927
Spolu	1 007 927

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 109	15 067	-13 109		15 067
audit	7 278	7 213	-7 278		7 213
nevyčerpané dovolenky a odvody	5 831	7 854	-5 831		7 854

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	114 112	13 109	-114 112		13 109
audit	9 034	7 278	-9 034		7 278
nevyčerpané dovolenky a odvody	12 397	5 831	-12 397		5 831
nevypiatené bonusy	92 681	0	-92 681		0

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	5 879 008	5 837 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 879 008	5 837 431
Záväzky po lehote splatnosti		461

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 978	2 050
odpočítateľné		2 050
zdaniteľné	2 978	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová povinnosť	655	
Uplatnená daňová pohľadávka		471
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženej daňovej povinnosti	1 127	16 921
Zaučtovaná ako náklad	1 127	16 921
Iné		

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2014 odložený daňový záväzok vo výške 655 EUR a k 31.12.2013 daňovú pohľadávku vo výške 471 EUR, z titulu rozdielu medzi daňovými a účtovnými zostatkovými hodnotami majetku.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 156	3 164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 236	1 304
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 236	1 304
Čerpanie sociálneho fondu	-341	-312
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 051	4 156

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť v roku 2011 podpísala dňa 19. 12. 2011 Zmluvu o vystavovaní bankových záruk na celkový rámec 2 000 000 EUR s ING Banka N.V., a zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam. Dňa 22. 12. 2011 spoločnosť vykonala registráciu v Notárskom registri záložných práv, kde bolo zriadené záložné právo na všetky pohľadávky súvisiace s dodávkou elektriny v prospech ING Bank N.V. V roku 2014 a 2013 spoločnosť nečerpala revolvingový úver, nemala otvorený kontokorent ani jej neboli poskytnuté žiadne bankové záruky. Spoločnosť poskytla ku dňu 31. 12. 2014 nasledujúce bankové záruky z uvedeného bankového rámca : Okte, a.s. , SPP- Distribúcia, a.s. v celkovom objeme 682 639 EUR.

14. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	elektrická energia		plyn		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	48 038 157	49 505 475	6 044 246	16 720 780	54 082 403	66 226 255
zahraničie	483 288	288 493	7 163	89 380	490 451	377 873
Spolu	48 521 445	49 793 968	6 051 409	16 810 160	54 572 854	66 604 128

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 897	28 730
Tržby za tovar	54 572 854	66 604 128
Čistý obrat celkom	54 576 751	66 632 858

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	800 170	244 877
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	14 929	15 023
advokatske služby	36 372	42 000
opravy a údržba	4 955	5 060
nájom kancelárie	11 996	11 996
sprostredkovanie	643 663	108 374
ostatné služby	85 855	60 024
poradenstvo	2 400	2 400
Finančné náklady, z toho:	7 533	13 439
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>312</i>	<i>749</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 221</i>	<i>12 690</i>
bankové poplatky	7 221	12 690

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 929	15 023
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 929	15 023

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 723 050	x	x	1 308 124	x	x
teoretická daň	x	379 071	22	x	300 868	23
Daňovo neuznané náklady	54 176	11 919	22	20 196	4 645	23
Výnosy nepodliehajúce dani	623	137	22	97 033	22 318	23
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	94	21	22	349	80	23
Spolu	1 776 698	390 873	22	1 231 636	283 275	23
Splatná daň z príjmov	x	390 873		x	283 275	
Odložená daň z príjmov	x	1 127		x	16 921	
Celková daň z príjmov	x	392 000		x	300 196	

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Lumius ,spol. s r.o.	predaj elektrickej energie	483 288	288 493
Lumius ,spol. s r.o.	predaj zemného plynu	7 163	89 380
Lumius ,spol. s r.o.	nákup elektrickej energie	15 680 368	19 958 239
Lumius ,spol. s r.o.	nákup zemného plynu	3 383 111	13 161 422
Lumius ,spol. s r.o.	ostatné nákupy	0	2 039
Lumius ,spol. s r.o.	záväzky	3 318 199	2 647 452
Lumius ,spol. s r.o.	pohľadávky	165 027	43 203

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	826 982				826 982
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 007 927	1 331 050	-1 007 927		1 331 050

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	200 440			626 542	826 982
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	626 542	1 007 927		-626 542	1 007 927

Dosiahnutý zisk vo výške 1 007 927 Eur bol vyplatený spoločníkom.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 723 050	1 308 124
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	249 918	-55 053
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	59 800	59 710
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 958	-101 003
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	47 131	-15 542
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	141 681	2 973
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 122	-1 191
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	470	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-312 275	-862 148
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-517 040	393 165
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	204 765	-1 255 313
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 660 693	390 923
A.4.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 122	1 191
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.6.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
A.7.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 661 815	392 114
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-541 039	-10 987
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 120 776	381 127
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 255	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-25 163
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-13 255	-25 163

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 007 925	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 007 925	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	99 596	355 964
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 386 284	2 030 320
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 485 880	2 386 284
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 485 880	2 386 284