

A. Informácie o spoločnosti

a) Základné údaje o spoločnosti

CM European Power Slovakia (ďalej len spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená 12. augusta 2008 a zapísaná dňa 26. augusta 2008 do Obchodného registra Slovenskej republiky vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 54105/B.

Sídlo spoločnosti a identifikačné čísla:

CM European Power Slovakia, s.r.o.

Zatriedenie spoločnosti = veľká spoločnosť § 2 ods. 6 – 8 ZDP

Identifikačné číslo: 44 354 258

Daňové identifikačné číslo: 2022683883

Vlčie hrdlo 1

824 12 Bratislava

Slovenská republika

b) predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba tepla a rozvod tepla (celkový inštalovaný výkon 616 MW, plyné palivo 64 MW) a výroba elektriny, dodávky elektriny.

V Obchodnom registri sú zapísané i nasledovné vykonávané činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne služby,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- výroba a predaj energosádrovca.

Počas roka 2014 neboli vykonané žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	104
počet vedúcich zamestnancov	3	3

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka CM European Power Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov, za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.

d) Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti CM European Power Slovakia, s.r.o. za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20.06.2014.

e) Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupín SLOVNAFT (MOL), ČEZ a CM European Power International B.V. Konsolidovanú účtovnú závierku v rámci svojich podielov zostavuje každá spoločnosť osobitne. Konsolidované účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídle uvedených spoločností:

- CM European Power International B.V. so sídlom Weena 327, 3013AL Rotterdam, Holandsko,
- ČEZ, a.s. so sídlom Duhová 2/1444, Praha 4, PSČ: 140 53, Česká republika,
- SLOVNAFT, a.s., so sídlom Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava, Slovenská republika.

B. Všeobecné účtovné zásady a metódy

Účtovníctvo je vedené s rešpektovaním všeobecných účtovných zásad:

1. **Zásada oceňovania majetku** – pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. **Zásada účtovania výnosov a nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím** – účtovníctvo sa 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.
3. **Zásada opatrnosti** – pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. **Zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočností** - účtovanie o všetkých účtovných prípadoch, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v spoločnosti nastali a spoločnosť má k dispozícii potrebné podklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti.
5. **Moment zaúčtovania výnosov** – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. **Použitie odhadov** – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív ku dňu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

C. Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná závierka bola zostavená na základe princípu historických obstarávacích cien, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike a na základe predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti.

Pokiaľ nie je uvedené inak, použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2013.

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát). Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako na jediný zdroj informácií.

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa vykazuje v obstarávacej cene, zníženej o zaúčtované oprávky a opravnú položku vytvorenú z titulu zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady, priamo vynaložené na dosiahnutie prevádzkyschopného stavu majetku vzhľadom na jeho zamýšľané použitie (prepravné, clo, dovoznú prirážku, montáž, poisťné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním niektorých položiek majetku. Opravy a údržba dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do nákladov v čase ich vzniku.

Položka dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení predajom alebo likvidáciou. V prípade, že sa z použitia majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky je k majetku vytvorená opravná položka vo výške zostatkovej ceny.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou vloženého majetku a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň založenia spoločnosti.

- **Plán odpisov** – dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti s ohľadom na intenzitu jeho využitia, očakávaného fyzického opotrebenia a morálneho zastarania. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý nehmotný majetok:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 4	lineárna	25 - 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 €	1	lineárna	100
Goodwill	5	lineárna	20

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 25	lineárna	4 - 5
Samostatný hnutelný majetok	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	20	lineárna	5
Dopravné prostriedky	10 - 15	lineárna	6,6 - 10
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 €	1	lineárna	100

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

V prvom roku odpisovania je majetok zaradený v triedení podľa klasifikácie produkcie do odpisových skupín v súlade s § 26 zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov. Doba odpisovania podľa citovaného zákona je uvedená v tabuľke:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

Súbor huteľných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku. Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín podľa prílohy a ktorého doba použiteľnosti nevyplyva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaraďuje do skupiny 2.

- b) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v bežnom roku nenadobudla dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.
- c) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom podnikovej kombinácie je ocenený v reálnej hodnote k dátumu obstarania.
- d) **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.
- e) **Zásoby obstarané kúpou**
Nakupovaný materiál a tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, dovoznú prirážku, montáž, poistné a pod.). V účtovnom období spoločnosť účtovala zásoby spôsobom A, pričom pre ocenenie zásob na sklade bola použitá metóda váženého aritmetického priemeru, okrem skladu náhradných dielov a skladu s majetkom považovaným za zásobu. V uvedených skladoch je používaná metóda FIFO.
- f) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.
- g) **Zásoby obstarané iným spôsobom**
Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Spoločnosť v bežnom roku neúčtovala o zásobách obstaraných iným spôsobom.
- h) **Pohľadávky**
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky s výnimkou tých, ktorých doba splatnosti je nad 12 mesiacov od konca účtovného obdobia sú zahrnuté v obežnom majetku. Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou v prípadoch, ak nepremičané pohľadávky predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila.
- i) **Peňažné prostriedky**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty / ceniny predstavujú peniaze v banke a v pokladni. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa k súvahovému dňu preceňujú pre potreby závierky podľa bodu s).
- j) **Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty**
Spoločnosť eviduje ako krátkodobý finančný majetok pridelené a nakúpené emisné kvóty. Bezodplatne pridelené emisné kvóty na účet podľa osobitného predpisu sa účtujú v deň ich pripísania v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou podľa § 25 zákona o účtovníctve. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňujú.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú v ocenení obstarávacou cenou. Straty zo znehodnotenia finančných aktív sú vykázané iba v tom prípade, ak existuje objektívny dôkaz znehodnotenia na základe stratovej udalosti a táto stratová udalosť ovplyvňuje odhadované budúce peňažné toky týchto finančných aktív.
- k) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, potrebnej na dodržanie princípu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím a dodržaním zásady nezávislosti účtovných období, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.
- l) **Závázky**
Závázky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri prevzatí.
- m) **Rezervy**
Rezervy sa tvoria ak má spoločnosť súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí v minulosti, je pravdepodobné, že na vyrovnanie záväzku bude potrebné vynaloženie zdrojov a výška záväzku sa dá spoľahlivo odhadnúť. Sú ocenené kvalifikovaným odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, so zohľadnením všetkých v mieste a čase známych rizík a neistôt vyplývajúcich z týchto záväzkov.

n) Závazky a úvery

Závazky a úvery sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu.

Zákonný rezervný fond sa tvorí povinne v zákonom určenej výške z nerozdeleného zisku s cieľom pokryť budúce možné straty.

Všetky pohyby na účtoch vlastného imania podliehajú rozhodnutiu valného zhromaždenia a sú bližšie rozpísané v časti E.1..

q) Výnosy

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a po zohľadnení prípadných zliav, po dodaní tovaru alebo služby.

r) Prenajatý majetok a finančný leasing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

Majetok prenášaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Podstatnú časť rizík a výhod charakteristických pre vlastníctvo majetku pri operatívnom leasingu znáša prenajímateľ.

s) 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. Všetky kurzové rozdiely sa vykazujú vo finančných výnosoch a lebo nákladoch v období, v ktorom vznikli.

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

t) Daň z príjmov splatná

Pohľadávky / záväzky zo splatnej dane sú vykázané v čiastke, ktorá sa od daňového úradu spätne získa alebo sa daňovému úradu uhradí. Daň z príjmov splatná sa vypočíta z výsledku hospodárenia, ktorým je kladný rozdiel medzi výnosmi a nákladmi po úprave o niektoré položky pre daňové účely. Pre výpočet boli použité platné daňové zákony a sadzby pre rok 2014.

u) Daň z príjmov odložená

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej dani spoločnosť účtuje záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná daňová pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s proti zápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s proti zápisom vo vlastnom imaní. Pri výpočte bola použitá sadzba dane z príjmov vo výške 22 % (nie je známa skutočnosť zmeny sadzby dane za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začína 1. januára 2015).

O odloženej daňovej pohľadávke je účtované vtedy, ak je pravdepodobné, že spoločnosť dosiahne v budúcnosti dostatočný základ dane, aby boli odpočítateľné dočasné rozdiely kryté a odložená daňová pohľadávka realizovaná.

v) Dotácie / Investičné ponuky

Spoločnosť neúčtuje o dotáciách a investičných ponukách.

w) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 326 801	525 800	4 089 790	-	-	-	-	5 942 391
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	423	-	-	-	-	-	-	423
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 326 378	525 800	4 089 790	-	-	-	-	5 941 968
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 262 216	99 897	3 353 225	-	-	-	-	4 715 338
Prírastky	-	25 077	16 647	736 565	-	-	-	-	778 289
Úbytky	-	423	-	-	-	-	-	-	423
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 286 870	116 544	4 089 790	-	-	-	-	5 493 204
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	64 585	425 903	736 565	-	-	-	-	1 227 053
Stav na konci účtovného obdobia	-	39 508	409 256	-	-	-	-	-	448 764

b) Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	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			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	41 524 270	49 771 689	-	-	-	103 428 857	-		194 724 816	
Prírastky	-	301 683	263 851	-	-	-	1 690 082	-		2 255 616	
Úbytky	-	-	367 789	-	-	-	565 534	-		933 323	
Presuny	-	27 441 102	68 337 146	-	-	-	- 95 778 248	-		-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	69 267 055	118 004 897	-	-	-	8 775 157	-		196 047 109	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 185 380	11 634 330	-	-	-	-	-		15 819 710	
Prírastky	-	2 845 162	9 296 569	-	-	-	-	-		12 141 731	
Úbytky	-	-	36 279	-	-	-	-	-		36 279	
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 030 542	20 894 620	-	-	-	-	-		27 925 162	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	114 230	-	-	-	-	7 568 210	-		7 682 440	
Prírastky	-	278 843	-	-	-	-	-	-		278 843	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	393 073	-	-	-	-	7 568 210	-		7 961 283	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	37 224 660	38 137 359	-	-	-	95 860 647	-		171 222 666	
Stav na konci účtovného obdobia	-	61 843 440	97 110 277	-	-	-	1 206 947	-		160 160 664	

Prírastok stavieb vo výške 27 742 785 EUR a samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí vo výške 68 600 997 EUR je hodnota ukončenej a do užívania zaradenej investície.

Z majetku spoločnosti bol vyradený nepotrebný a morálne zasiaťovaný majetok v hodnote 367 789 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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 i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	41 524 270	49 777 085	-	-	-	91 188 213	-	182 489 568
Prírastky	-	-	20 412	-	-	-	12 240 644	-	12 261 056
Úbytky	-	-	25 808	-	-	-	-	-	25 808
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	41 524 270	49 771 689	-	-	-	103 428 857	-	194 724 816
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 432 888	7 679 193	-	-	-	-	-	10 112 081
Prírastky	-	1 752 492	3 980 945	-	-	-	-	-	5 733 437
Úbytky	-	-	25 808	-	-	-	-	-	25 808
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 185 380	11 634 330	-	-	-	-	-	15 819 710
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	114 230	-	-	-	-	-	-	114 230
Prírastky	-	-	-	-	-	-	7 568 210	-	7 568 210
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	114 230	-	-	-	-	7 568 210	-	7 682 440
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 977 152	42 097 892	-	-	-	91 188 213	-	172 263 257
Stav na konci účtovného obdobia	-	37 224 660	38 137 359	-	-	-	95 860 647	-	171 222 666

Spoločnosť ukončila rozsiahlu investičnú výstavbu za účelom zvýšenia ochrany životného prostredia a zvýšenia výrobných kapacít. Investičnú výstavbu technicky zastrešovala spoločnosť MOL Hungarian Oil and Gas Public Limited Company Plc. V decembri 2013 bola skolaudovaná a v januári 2014 zaradená do užívania druhá časť rozsiahlej investície. V roku 2014 spoločnosť zrealizovala a zaradila projekt „paroprepaj“. Účelom realizácie tohto projektu bolo prepojenie potrubí s možnosťou dodávok vykurovacej pary pre externých odberateľov.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý v podnikovej kombinácii (7 568 210 EUR), ku ktorému bola vytvorená opravná položka v plnej výške, spoločnosť nezaradila. Jedná sa o prípravnú štúdiu na výstavbu paroplynovej elektrárne, ktorej realizácia bola dočasne pozastavená z dôvodu nepriaznivého vývoja trhového prostredia.

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Kooperatíva poisťovňa, a.s.. Poistenie zahŕňa poistenie prerušenia prevádzky, všetky riziká priamej materiálnej straty alebo poškodenia, vrátane poruchy strojov a zariadení.

V roku 2014 spoločnosť obdržala od tretích strán plnenie vo výške 232 tis. EUR, ktoré bolo zahrnuté v zisku a vzťahovalo sa k dlhodobému hmotnému majetku, pri ktorom došlo k poškodeniu dodávkou nekvalitnej suroviny.

Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia majetku a prerušenia prevádzky vo výške 1 320 000 tis. \$ sa týka škôd spôsobených zemetrasením, povodňami a inými živelnými pohromami. Limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia majetku a prerušenia prevádzky je vo výške 651 206 784 \$.

Opravné položky

Spoločnosť vytvorila z dôvodu nepoužívania DHM na dosahovanie zdaniteľných príjmov, v súlade so zásadou opatrnosti opravnú položku vo výške zostatkovej hodnoty nepoužívaného majetku 393 073 EUR, čo predstavuje zostatkovú účtovnú hodnotu nepoužívaného majetku.

Tvorba opravných položiek: - k 31. decembru 2011 vo výške 114 230 EUR
- k 31. decembru 2014 vo výške 278 843 EUR

Opravné položky budú použité / zrušené na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti o likvidácii, resp. o znovu zaradení majetku používania.

2. ZÁSOBY

Spoločnosť nedisponovala nadbytočnými, zastaranými ani nízko - obrátkovými zásobami a z tohto titulu neúčtovala o zmene hodnoty zásob prostredníctvom opravných položiek k 31. decembru 2014. Na žiadny druh zásob nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť považuje za zásobu majetok (zariadenie priestorov) nadobudnutý v podnikovej kombinácii a prevzatý v reálnej hodnote podľa znaleckého posudku. Ku koncu vykazovaného obdobia je hodnota majetku na sklade 9 436 EUR.

Zvýšenie hodnoty skladových zásob náhradných dielov v medziročnom porovnaní je z dôvodu zaradenia novej investície do prevádzky a s tým súvisiaceho obstarania náhradných dielov nevyhnutných pre plynulú prevádzku technologického zariadenia.

Položka		Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2014
Materiál	r. 35	1 093 007	65 729 808	65 688 046	1 134 769
z toho: náhradné diely		520 937	432 265	105 871	847 331
majetok považovaný za zásobu		9 513	-	77	9 436
Nedokončená výroba	r. 36	-	-	-	-
Výrobky	r. 37	-	-	-	-
Zvieratá	r. 38	-	-	-	-
Tovar	r. 39	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	r. 40	-	-	-	-
Spolu	r. 34	1 093 007	65 729 808	65 688 046	1 134 769

3. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam nie je opodstatnená, nakoľko pohľadávky v evidencii spoločnosti sú voči overeným obchodným partnerom a spoločnosť na základe skúseností s vymožiteľnosťou, nepredpokladá zníženie ich hodnoty. Spoločnosť predpokladá, že všetky pohľadávky budú zinkasované vo vykazanej hodnote. Pohľadávky z obchodného styku nie sú úročené a majú väčšinou 30-dňovú splatnosť.

Žiadna z pohľadávok nie je krytá záložným právom ani inou formou zabezpečenia, na žiadnu pohľadávku nie je zriadené záložné právo.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r. 45	-	-	-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ r. 43	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku r. 44	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu r. 49	-	-	-
Iné pohľadávky r. 51	12 467	-	12 467
Dlhodobé pohľadávky spolu r. 41	12 467	-	12 467
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r. 57	8 434 520	629	8 435 149
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ r. 55	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku r. 56	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu r. 61	-	-	-
Iné pohľadávky r. 51	22 048	-	22 048
Krátkodobé pohľadávky spolu r. 53	8 456 568	629	8 457 197

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

Dlhodobá pohľadávka vznikla z titulu zloženej finančnej zábezpeky na cenovú ponuku v súlade so súťažnými podmienkami na poskytovanie podporných služieb, ktorá je splatná po ukončení a vyhodnotení rámcovej zmluvy v roku 2016. Nepriaznivý vývoj tržových cien elektrickej energie mal vplyv na účasť spoločnosti v súťaži o poskytovanie podporných služieb a tým i na výšku finančnej zábezpeky ktorá je oproti roku 2013 je nižšia o 9 581 EUR.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 457 197	13 178 024
Krátkodobé pohľadávky spolu r. 53	8 457 197	13 178 024
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 467	22 048
Dlhodobé pohľadávky spolu r. 41	12 467	22 048

4. FINANČNÉ ÚČTY

Peňažné prostriedky v bankách sa úročia pohyblivou úrokovou sadzbou stanovenou na základe bežných bankových úrokových sadzieb z vkladov. Vzniknuté úrokové výnosy sú účtované vo výkaze ziskov strát v období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Peňažné prostriedky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 693	4 059
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 350 354	5 932 393
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 354 047	5 936 452

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť eviduje ako krátkodobý finančný majetok bezodplatne pridelené a nakúpené emisné kvóty. Pohyby na účtoch krátkodobého finančného majetku zobrazujú pridel a odovzdanie, resp. nákup, predaj spotrebovaných emisných kvót. Počas účtovného obdobia kalendárneho roku 2014 spoločnosti boli bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA v hodnote 429 628 EUR a nakúpila kvóty EUA v hodnote 318 992 EUR.

Odovzdanie bezodplatne pridelených emisných kvót je vyjadrené ich úbytkom v hodnote 5 756 972 EUR.

Nakupované emisné kvóty EUA boli odovzdané v hodnote 318 992 EUR. Ďalším úbytkom nakupovaných emisných kvót je predaj v celkovej hodnote 576 EUR. Dôvodom predaja emisných kvót CER grey je ich nepoužiteľnosť, nakoľko kvóty nie sú od 01.05.2013 obchodovateľné na burzách Európskej únie.

Spoločnosť nedisponuje a ani neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	-	-	-	-
Dlhové CP na obchodovanie	-	-	-	-
Emisné kvóty, z toho:	5 327 920	748 620	6 076 540	-
bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA	5 327 344	429 628	5 756 972	-
nakupované emisné kvóty	576	318 992	319 568	-
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP	-	-	-	-
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu r. 68	5 327 920	748 620	6 076 540	-

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Na účtoch časového rozlíšenia sú vykázané vopred zaplatené náklady s vecným plnením v budúcom alebo v budúcich obdobiach.

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	75	-	1 393 333
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76	20 743	528 309
- Predĺžená záruka		-	506 666
- Predplatné - služby		20 543	21 627
- Cestovné poistenie		209	16
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	77	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	78	399 169	-2 264

Z dôvodu ročného zúčtovania nákladov na výrobu tepla a elektrickej energie bolo zaúčtované a vykazané zníženie príjmu budúcich období vo výške – 2 264 EUR.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Podiely spoločníkov na základnom imaní spoločnosti a hodnota splateného základného imania zapísaného v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I je 39 744 029 EUR.

- Vklad CMEPI zodpovedajúci 51,0 % základného imania vo výške 20 269 455 EUR
- Vklad Slovnaftu zodpovedajúci 24,5 % základného imania vo výške 9 737 287 EUR
- Vklad ČEZ zodpovedajúci 24,5 % základného imania vo výške 9 737 287 EUR

Valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 20.06.2014 schválilo rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia 2013 nasledovným spôsobom:

- prevod do rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku, v čiastke 702 975 EUR
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období v čiastke 11 696 805 EUR
- výplata podielu na zisku spoločníkom v čiastke 1 659 724 EUR

Položka vlastného imania a		Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	r. 82	39 744 029	-	-	-	39 744 029
Emisné ážio	r. 85	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	r. 86	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	r. 87	1 336 840	-	-	702 975	2 039 815
Ostatné fondy zo zisku	r. 90	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r. 93	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	r. 98	16 269 505	-	-	11 696 805	27 966 310
z toho: vyplatené dividendy		-	-	1 659 724	-1 659 724	-
Neuhrazená strata minulých rokov	r. 99	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r. 100	14 059 504	12 986 491	-	-14 059 504	12 986 491

Položka vlastného imania a		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	r. 82	39 744 029	-	-	-	39 744 029
Emisné ážio	r. 85	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	r. 86	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	r. 87	1 052 288	-	-	284 552	1 336 840
Ostatné fondy zo zisku	r. 90	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r. 93	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	r. 98	12 783 011	-	-	3 486 495	16 269 505
z toho: vyplatené dividendy		-	-	1 920 000	-1 920 000	-
Neuhrazená strata minulých rokov	r. 99	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r. 100	5 691 047	14 059 504	-	-5 691 047	14 059 504

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 059 504
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	702 975
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Pridel do sociálneho fondu	-
Pridel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 696 805
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 659 724
Iné	-
Spolu	14 059 504

2. REZERVY

Dlhodobé rezervy vyjadrujú budúce záväzky spoločnosti vyplývajúce z platného programu zamestnaneckých pôžitkov. Výška rezervy je každoročne revidovaná na základe aktuárskych výpočtov (poistno-matematických predpokladov).

Krátkodobé rezervy boli vytvorené v sume dostačujúcej na splnenie existujúcich povinností vyplývajúcich z právnych predpisov a uzatvorených zmlúv. Rezervy vytvorené v minulom období boli použité výhradne na účely, na ktoré boli vytvorené.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho: r. 118	405 292	58 882	8 951	-	455 223
rezerva na odchodné	370 922	49 014	4 762	-	415 174
rezerva na jubilejné odmeny	34 370	9 868	4 189	-	40 049
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 375 058	4 570 152	6 366 808	8 250	4 570 152
Zákonné krátkodobé rezervy r. 137	6 114 685	4 284 979	6 114 685	-	4 284 979
rezerva na spotrebované CO ₂ kvóty	5 969 549	4 147 405	5 969 549	-	4 147 405
rezerva na spotrebované SO ₂ kvóty	78 133	72 582	78 133	-	72 582
rezerva na nevyfakturované služby	12 720	13 595	12 720	-	13 595
rezerva na nevyčerpané dovolenky	54 283	51 397	54 283	-	51 397
Ostatné krátkodobé rezervy: r. 138	260 373	285 173	252 123	8 250	285 173
rezerva na RZZP	16 128	7 878	7 878	8 250	7 878
rezerva na krátkodobú motiváciu	41 948	34 919	41 948	-	34 919
rezerva na výkonnostnú odmenu	160 666	202 843	160 666	-	202 843
rezerva na odchodné - kr. časť	38 723	4 762	7 143	-	36 342
rezerva na jubilejné odmeny - kr. časť	2 908	3 191	2 908	-	3 191

V súlade so slovenským Národným alokačným plánom boli spoločnosti v roku 2014 bezodplatne pridelené kvóty na emisie skleníkových plynov za rok 2013 - 38 599 ton a na rok 2014 - 34 441 ton. Uvedené emisné kvóty spoločnosť použila na splnenie povinnosti odovzdať emisie za rok 2013 (odovzdanie v apríli 2014).

Skutočný objem vypustených emisií za rok 2014 predstavoval 572 846 ton CO₂. V účtovnej závierke k 31. decembru 2014 spoločnosť pri tvorbe rezervy zohľadnila predpokladané množstvo potrebu nákupu 572 846 ton emisií.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho: r. 118	288 141	148 841	31 690	-	405 292
rezerva na odchodné	255 038	145 012	29 128	-	370 922
rezerva na jubilejné odmeny	33 103	3 829	2 562	-	34 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 659 734	6 375 058	5 659 734	-	6 375 058
Zákonné krátkodobé rezervy r. 137	5 408 379	6 114 685	5 408 379	-	6 114 685
rezerva na spotrebované CO2 kvóty	5 161 613	5 969 549	5 161 613	-	5 969 549
rezerva na spotrebované SO2 kvóty	178 445	78 133	178 445	-	78 133
rezerva na nevýfakturované služby	16 700	12 720	16 700	-	12 720
rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 621	54 283	51 621	-	54 283
Ostatné krátkodobé rezervy: r. 138	251 355	260 373	251 355	-	260 373
rezerva na RZZP	11 979	16 128	11 979	-	16 128
rezerva na krátkodobú motiváciu	34 131	41 948	34 131	-	41 948
rezerva na výkonnostnú odmenu	165 049	160 666	165 049	-	160 666
rezerva na odchodné - kr. časť	35 460	38 723	35 460	-	38 723
rezerva na jubilejné odmeny - kr. časť	4 736	2 908	4 736	-	2 908

3. DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Ako dlhodobé záväzky spoločnosť k 31. decembru 2014 evidovala záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti v celkovej hodnote 44 714 EUR voči spoločnosti SLOVNAFT, a.s. vznikli na základe dohody o vzájomnom zápočte v 01/2015. Zmena záväzkov voči materskej účtovnej jednotke je popísaná v poznámke č. 4. Podrobný rozpis záväzkov z obchodného styku voči spriazneným osobám je uvedený v poznámke č. 12.

Prehľad splatnosti finančných záväzkov spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	4 372 248	99 162 445
z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 372 248	99 162 445
Krátkodobé záväzky spolu r. 122	84 353 016	21 261 228
z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	84 308 302	21 130 360
záväzky po lehote splatnosti	44 714	130 868

	Od 1 roka do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	4 372 248	-	4 372 248
Dlhodobý záväzok voči materskej účtovnej jednotke r. 108	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu r.114	4 868	-	4 868
Odložený daňový záväzok r.117	4 367 380	-	4 367 380

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	r. 122	84 353 016	21 261 228
z toho: Záväzky z obchodného styku	r. 126	8 086 130	17 454 479
z toho: nevyfakturované dodávky		584 473	5 302 245
Záväzky voči materskej účtovnej jednotke	r. 128	74 682 675	243 335
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	r. 129	-	-
Záväzky voči zamestnancom	r. 131	141 797	156 703
Záväzky zo sociálneho poistenia	r. 132	108 303	118 278
Daňové záväzky	r. 133	1 333 945	3 288 433
Iné záväzky	r. 135	166	-

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 892	6 572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 598	31 873
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 598	31 873
Čerpanie sociálneho fondu	40 622	28 553
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 868	9 892

Zákonnú tvorbu sociálneho fondu stanovuje zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vo výške 1 % z objemu vyplatených hrubých miezd zamestnancov bez náhrad. Platná kolektívna zmluva stanovuje rozsah tvorby vo výške 1,5 % z objemu vyplatených hrubých miezd zamestnancov bez náhrad.

4. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť má uzatvorenú úverovú zmluvu na financovanie investičnej výstavby s materskými spoločnosťami ČEZ a.s., CMEPI B.V. a SLOVNAFT a.s.

Úver je rozdelený do skupín podľa poskytovateľa a množstva prostriedkov potrebných pre financovanie investičnej výstavby. Spoločnosť čerpa finančné prostriedky podľa potreby.

Úroková miera a poplatok sa nečerpanie sa počítala na mesačnej báze a všetky náklady súvisiace s bežným účtovným obdobím sú zahrnuté vo výkaze ziskov a strát.

Spoločnosť vykazuje úver k 31.12.2014 na riadku súvahy č. 128 (v roku 2013 spoločnosť vykazovala úver na súvahovom riadku č. 108). Dôvodom pre zmenu vykazovania bolo podpísanie dodatku k úverovej zmluve, ktorým sa predĺžila splatnosť úveru z 31.03.2013 do 31.12.2015.

Priemerný úrok za poskytnutý úver bol v roku 2014 1M Euribor + 2,67 %. Podrobný rozpis platnosti jednotlivých úrokových sadzieb je v tabuľke.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti úveru	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
	EUR	1 M Euribor + 2,67 % / platný od 01.01.2014	31.12.2015	74 500 000	95 500 000

5. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Názov položky	2014	2013
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: r. 145	-	-186 819
Emisné kvóty CO2	-	-186 819

Výnosy budúcich období v predchádzajúcom období vyjadrovali odhad budúcich výnosov z odovzdania bezplatne pridelených emisných kvót CO2. Vykázanie záporného zostatku na súvahovom riadku č. 125 bolo z dôvodu, že do dňa uzatvorenia účtovných kníh k 31.12.2013 neboli na účet emisných kvót bezodplatne pripísané emisné kvóty EUA za rok 2013 (predpoklad bol 38 599 ton v hodnote 4,84 EUR / tona).

6. DAŇ Z PRÍJMU

Platná legislatíva Slovenskej republiky stanovuje sadzbu dane z príjmov pre rok 2014 vo výške 22%. Spoločnosť vzniká daňová povinnosť zo všetkých zdaniteľných príjmov bez výnimky, nakoľko jej neboli poskytnuté žiadne úľavy z titulu schválenia investičnej pomoci obsahujúcej úľavu na dani, ani jej nebol poskytnutý finančný stimul.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 890 007	x	x	17 267 720	x	x
teoretická daň	x	3 715 801	22%	x	3 971 575	23%
Daňovo neuznané náklady	633 398	139 347	22%	619 168	142 409	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	3 030 345	666 675	22%	369 199	84 916	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				3 520 855	809 796	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	14 493 060	3 188 473	22%	13 996 834	3 219 272	23%
Splatná daň z príjmov	x	3 188 688		x	3 219 364	
Odložená daň z príjmov	x	714 827		x	(11 147)	
Celková daň z príjmov	x	3 903 515		x	3 208 217	

Rozdiel medzi vypočítanou daňou a splatnou daňou z príjmov vo výške 215 EUR predstavuje zrážkovú daň z úrokov.

Spoločnosť účtovala o odloženej dani z príjmov záväzkovou metódou zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a pasív. Odložená daň bola zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát. Pri výpočte odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov vo výške 22 %, nakoľko nie je známa zmena sadzby dane pre nasledujúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-20 603 905	-17 337 596
odpočítateľné	393 073	114 230
zdaniteľné	-20 996 978	-17 451 826
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	752 179	735 081
odpočítateľné	752 179	735 081
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-4 367 380	-3 652 553
Zmena odloženého daňového záväzku	-714 827	-4 327
Zaúčtovaná ako náklad	714 827	4 327
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-6 820

K 1. januáru 2015 sa sadzba dane z príjmov právnických osôb nemení. Z toho dôvodu nie je žiadny dopad zo zmeny sadzby dane na odložené daňové pohľadávky a záväzky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

7. LÍZING

Spoločnosť má prenajaté osobné referentské vozidlá formou operatívneho lízingu. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roka 2016. Podstatnú časť rizík a výhod z operatívneho leasingu znáša prenajímateľ. Prenájom formou finančného lízingu spoločnosť v minulosti ani v súčasnosti nevyužíva.

8. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 nasledovné podmienené záväzky a aktíva:

Spoločnosť uzatvorila v roku 2009 zmluvu na výstavbu odsírovacej jednotky a nových zariadení teplárne za účelom zvýšenia výrobných kapacít v čiastke 148 113 000 EUR, ktorá je financovaná z cudzích zdrojov.

Spoločnosť je zmluvnou stranou uzatvorenej rámcovej zmluvy pre rok 2014 na dodávky výrobných a predajných energií so spríaznenou spoločnosťou SLOVNAFT, a.s..

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na dodávky elektrickej energie a tepla so spoločnosťou SLOVNAFT, a.s. do konca roka 2034, prostredníctvom ktorej má SLOVNAFT, a.s. nad spoločnosťou prevádzkovú kontrolu.

9. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Rozpis tržieb za vlastné výkony a tovar spoločnosti z bežnej činnosti podľa druhov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	111 044 741	137 294 475
Tržby z predaja služieb, z toho:	500 834	2 608 920
- prenájom nehnuteľností	15 342	17 139
služby poskytnuté CMEPI B.V	30 588	27 269
- disponibilita	454 904	2 564 512
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20	-
Čistý obrat celkom	111 545 595	139 903 395

Ostatné významné položky výnosov z prevádzkovej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: r. 09	9 334 572	6 062 202
- zúčtovanie štátom pridelených emisných kvót CO ₂ - odovzdanie	242 809	6 020 973
- predaj odpadu	21 299	40 546
- pokuty a náhrady škôd	9 070 460	-
- ostatné	4	683
Finančné výnosy, z toho: r. 29	1 981	587
Kurzové zisky, z toho: r. 42	-	35
Tržby z predaja emisných kvót r. 30	576	-
Prijaté úroky r. 39	1 405	552

XXXXXXX

Podstatná časť výnosov spoločnosti za dodávku elektrickej energie, tepla a vody za rok 2014 je sústredená na hlavného odberateľa, spoločnosť SLOVNAFT, a.s..

Rozpis tržieb za vlastné výrobky spoločnosti z bežnej činnosti podľa hlavných oblastí odbytu a miesta dodania:

Oblasť odbytu	Elektrina		Para		Voda		Energosadrovec		Popolček	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	47 678 218	68 985 820	61 035 271	65 434 724	2 278 545	2 860 300	5 486	7 885		
EÚ							6 176		41 044	5 776
Spolu	47 678 218	68 985 820	61 035 271	65 434 724	2 278 545	2 860 300	11 662	7 855	41 044	5 776

Významné položky v nákladoch z prevádzkovej činnosti

Služby štatutárneho auditu poskytuje spoločnosť spoločnosť Ernst & Yong Slovakia, spol. s r.o.. Náklady na služby za výkon auditorských služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho:	15 400	11 400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky (SAS)	13 900	9 900
Iné uisťovacie auditorské služby (IFRS)	1 500	1 500
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba, materiál, energie r. 12	70 823 491	97 793 543
Náklady za poskytnuté služby, z toho: r. 14	7 819 015	9 600 350
- Náklady voči auditorskej spoločnosti	15 400	11 400
- Náklady na opravy a údržbu	4 203 649	4 900 627
- Náklady na distribúciu el. energie	650 563	1 622 982
- Nájomné	287 924	298 761
- Služby za kontrolu kvality	220 001	293 948
- Náklady na poradenské služby a podporné služby	953 394	916 902
- Daňové poradenstvo	11 730	5 200
- Ostatné náklady za poskytnuté služby	1 476 354	1 550 530
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: r. 26	5 061 036	6 885 786
- Zúčtovanie štátom pridelených emisných kvót CO2	242 809	6 020 972
- Zúčtovanie nakúpených emisných kvót CO2	4 011 011	326 380
- Poistenie	251 751	275 415
- Zmluvné pokuty a penále	553 202	258 641
- Príspevok združeniu právnických osôb	2 000	2 000
- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	263	1 968
- Dary	-	410
Finančné náklady, z toho:	2 588 631	3 111 863
- Predané emisné kvóty r. 30	576	-
- Náklady na precenenie nakúpených emisných kvót r. 53	-	128 430
- Nákladové úroky r. 50	2 436 533	2 796 400
- Kurzové straty r. 52	1 904	6 694
- Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho: r. 54	149 618	180 339
Poplatky z úverov a pôžičiek	121 983	152 828
Bankové poplatky	11 993	13 201
Ostatné (diskont k rezervám na odchodné a jubilejné odmeny)	15 642	14 310

Pokles finančných nákladov na poplatky z úverov a pôžičiek súvisí so znížením záväzku / splatením úveru.

10. OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky		2014		2013	
		Pre celkový počet zamestnancov	Z toho členovia riadiacich orgánov	Pre celkový počet zamestnancov	Z toho členovia riadiacich orgánov
Osobné náklady spolu, z toho:	r. 15	3 721 743	-	3 867 628	-
- Mzdové náklady	r. 16	2 424 482	-	2 445 210	-
- Náklady na sociálne poistenie	r. 18	910 015	-	954 068	-
- Sociálne náklady	r. 19	387 246	-	468 350	-

V roku 2013 a 2014 neboli vyplatené členom ani bývalým členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny.

11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAČH

V roku 2014 ani v predchádzajúcich obdobiach sa členom štatutárnych a dozorných orgánov ani riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy, resp. iné výhody. Členovia štatutárnych a dozorných orgánov ani riadiaci pracovníci nie sú majiteľmi akcií spoločnosti.

Medzi spriaznené spoločnosti patria spoločnosti v spoločnom vlastníctve (skupina MOL a skupina ČEZ). Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán žiadne záruky. Pri cenotvorbe a pri uzatváraní zmlúv so spriaznenými osobami sú dodržané trhové princípy.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

- SLOVNAFT, a.s. – spoločnosť SLOVNAFT, a.s. je významným dodávateľom a najvýznamnejším odberateľom.
- SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a.s.
- VURUP a.s.
- ČEZ a.s.
- CM European Power International B.V.
- MOL Hungarian Oil and Gas
- MOL Nyrt.
- MOL Commodity trading

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	8 359 886	12 663 746
Prijmy budúcich období	-2 264	399 169
Spolu pohľadávky	8 357 622	13 062 915
Závazky z obchodného styku	6 726 695	11 493 339
Nevyfakturované dodávky	571 365	711 350
Dlhodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke / Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	74 682 675	95 743 335
Spolu záväzky	81 980 735	107 948 024

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

- Výnosy

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MOL Commodity trading	Predaj CO2	576	-
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Predaj služieb	11 389	11 389
SLOVNAFT, a. s.	Predaj	110 943 280	136 138 500
SLOVNAFT, a. s.	Predaj - ostatné	232 421	288
CM European Power International B.V.	Predaj služieb	30 588	27 270
CMEPI, s. r. o.	Predaj služieb	-	3 792
CMEPI, s. r. o.	Predaj majetku	-	962

- Náklady

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CM European Power International B.V.	Závazok z pôžičky	37 994 000	48 704 000
CM European Power International B.V.	Nákladový úrok	1 242 327	1 426 118
CM European Power International B.V.	Poplatky za pôžičku	62 196	77 923
SLOVNAFT, a. s.	Závazok z pôžičky	18 253 000	23 398 000
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Produkty	70 123 687	97 195 098
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Služby	2 756 461	2 895 343
SLOVNAFT, a. s.	Zmluvná pokuta	119 000	51 086
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Tovar	35 248	37 546
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Investícia	507 420	-
SLOVNAFT, a. s.	Poplatky za pôžičku	29 893	37 453
SLOVNAFT, a. s.	Nákladový úrok	597 053	685 122
ČEZ, a. s.	Závazok z pôžičky	18 253 000	23 398 000
ČEZ, a. s.	Poplatky za pôžičku	29 893	37 453
ČEZ, a. s.	Nákladový úrok	597 153	685 160
MOL Hungarian Oil and Gas	Zmluvná pokuta	305 007	-
VURUP a. s.	Poskytnutie služby	9 515	45 279
VURUP a. s.	Tovar	763	714
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Poskytnutie služby	3 508 309	3 897 607
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Materiál pre údržbu	39 093	87 308

Činnosti vyššie uvedených podnikateľských subjektov sú zväčša spojené so základnou činnosťou spoločností.

12. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	16 890 007	17 267 721
Odpisy dlhodobého majetku	12 919 776	6 653 265
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	278 843	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu finančného majetku	-136 394	128 430
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 499 466	-399 350
Zmena stavu rezerv	4 214 574	350 918
Úrokové náklady (netto)	2 435 128	2 795 848
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20	-13 650
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	35 102 447	26 783 181
Zmena pracovného kapitálu:	-	-
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	4 730 408	4 468 000
Úbytok (prírastok) zásob	-41 762	49 877
(Úbytok) prírastok záväzkov	-11 007 963	-9 448 243
Iné	-	-
Peňažné toky z prevádzky	28 783 130	21 852 815
Zaplatené úroky	-2 497 193	-2 776 250
Prijaté úroky	1 405	552
Zaplatená daň z príjmov	-4 326 096	-1 675 773
Vyplatené dividendy	-1 659 723	-1 920 000
Prijmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	20 301 523	15 481 344
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-565 533	-144 805
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	20	15 528
Obstaranie fin investícií	-318 416	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-883 929	-129 277
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	-21 000 000	-17 600 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-21 000 000	-17 600 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 582 405	-2 247 933
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 936 452	8 184 385
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 354 047	5 936 452

Prehľad o peňažných tokoch neobsahuje nepeňažné transakcie týkajúce sa bezodplatne nadobudnutých emisných kvót.

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa vydania nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

14. MOŽNÉ ZÁVÄZKY

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí závisí od daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravu základu dane.

Daňové úrady v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc interpretácie platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť k nečakaným výsledkom daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné určiť.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
09.2.2015	JUDr. Vladimír Šilhan Ing. Ladislav Szemet	Ing. Viera Bírová Valentínová	Ing. Alexandra Kastlová