

P O Z N Á M K Y**k 31. 12. 2014****A. Informácie o účtovnej jednotke:**

1. Informácie k časti A. písm. a) o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: **EnergoTerra, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: Poprad, ulica Bezručova 15

Dátum zápisu do obchod. registra: 01. 03. 2012

2. Informácie k časti A. písm. b) o účtovnej jednotke:

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane
- výroba tepla.

3. Informácie k časti A. písm. c) o počte zamestnancov

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

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve.
6. Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2013: 05. 06. 2014.

D. Ďalšie Informácie

rozpracované v bodoch E – R.

Údaje v poznámkach sú uvádzané v celých eurách

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Spoločnosť predpokladá, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód sa v roku 2014 neuskutočnili

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v roku 2014:

- spoločnosť nakupovala hmotný dlhodobý majetok, oceňovala ho obstarávacou cenou
- spoločnosť nakupovala zásoby, pri účtovaní zásob postupovala podľa spôsobu A účtovania zásob, oceňovala ich obstarávacími cenami v zložení: cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
u rovnakého druhu materiálu úbytok účtovala v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien
- spoločnosť peňažné prostriedky, ceniny a pohľadávky oceňovala menovitou hodnotou,
- spoločnosť časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období oceňovala v nominálnej hodnote
- spoločnosť záväzky oceňovala menovitou hodnotou
- spoločnosť účtuje daň z príjmov splatnú za účtovné obdobie roku 2014. Daň z príjmov vyjadruje daňovú povinnosť za rok 2014 – daňovú licenciu.

4. Odpisový plán pre dlhodobý majetok spoločnosť zostavila s ohľadom na jeho opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisovanie majetku začína mesiacom zaradenia do užívania. Spoločnosť vykonáva rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku. Ročný odpis jednotlivého majetku sa zaokrúhľuje na celé eurá, s výnimkou posledného roku odpisovania (odpis max. do výšky zostatkovej ceny).

Pozemky sú z odpisovania vylúčené.

Hmotný majetok – samostatné hnutelné veci s prevádzkovo-technickými funkciami dlhšími ako jeden rok, so vstupnou cenou 1 700 € alebo nižšou, považuje za zásoby. Odpisuje ich do spotreby na účet 501.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oce- niteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		112000						112000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia		112000						112000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		623						623
Prírastky		7467						7467
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8090						8090
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		111377						111377
Stav na konci účtovného obdobia		103910						103910

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		112000						112000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		112000						112000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		623						623
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		623						623
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		111377						111377

2. Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Na dlhodobý nehmotný majetok vo vlastníctve je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa.

3. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	566000	2130826	1603180				402350		4702356
Prírastky	17862	407178	14914				37604		477558
Úbytky							439954		439954
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	583862	2538004	1618094				0		4739960
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		9391	19735						29126
Prírastky		121712	237698						359410
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		131103	257433						388536
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	566000	2121435	1583445				402350		4673230
Stav na konci účtovného obdobia	583862	2406901	1360661						4351424

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	566000						300145	318462	1184607
Prírastky		2130826	1603180				3836211	32300	7602517
Úbytky							3734006	350762	4084768

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	566000	2130826	1603180				402350		4702356
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		9391	19735						29126
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9391	19735						29126
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	566000						300145	318462	1184607
Stav na konci účtovného obdobia	566000	2121435	1583445				402350		4673230

4. Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku
Na všetky pozemky a stavby vo vlastníctve je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa.
5. Informácie k časti F. písm. b) o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku
Poistná zmluva č. 0805046771 v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa a.s. –
Budovy a stavby - živel združený v poistnej sume 2 532 826 €
- vandalizmus nezistený v poistnej sume 350 000 €
Zariadenie budov a stavieb včítane software – živel združený v poistnej sume 1 715 180 €
Súbor hnuteľností – odcudzenie v poistnej sume 350 000 €
6. Informácie k časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo
Na všetky existujúce a budúce zásoby je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa.

7. Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108930	3831	112761
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	373		373
Iné pohľadávky	8300		8300
Krátkodobé pohľadávky spolu	117603	3831	121434

8. Informácie k časti F. písm. u) o pohľadávkach na ktoré sa zriadilo záložné právo

Na všetky existujúce a budúce Pohľadávky je záloh v prospech záložného veriteľa.

9. Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	986	298
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	111897	160945
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	112883	161243

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

1. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	191112
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	191112
Iné	
Spolu	191112

2. Informácie k časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	723000	0

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	723000	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	411718	1024152
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145843	918750
Závazky po lehote splatnosti	265875	105402

3. Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB - investičný	€	4,525	31.03.2018	2894376	2894376	2510640
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB – na obežný majetok	€	1M EURIBOR+ 2,9 %	25.10.2015	300025	300025	300845
VÚB – investičný	€	4,525	31. 12. 2015	272693	272693	1082147
VÚB - kontokorentný	€				0	352392

H. Informácie o výnosoch

1. Informácie k časti H. písm. a) o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky - elektrina	319814	12353
Tržby za teplo	47675	
Tržby z predaja služieb – opravy pre BSP	2951	
Tržby celkom	370440	12353

Oblasť odbytu: tuzemsko 100 %.

2. Informácie k časti H. písm. c) o významných položkách výnosov pri aktivácii nákladov
Aktivácia vyrobenej elektrickej energie spotrebovanej vo vlastnej prevádzke.
3. Informácie k časti H písm. c) o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti
Doplatok cene predanej el. energie z obnov. zdrojov (podľa zákona 309/2009 Z.z.) 596195 €
Odmena poskytnutá VÚB za dokončenie projektu (nenávratný grant) SLOVSEFF II. 375000 €
Nárok na náhradu škody od poisťovne Kooperatíva 8300 €

4. Informácie k časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	319814	12353
Tržby z predaja služieb	50626	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-Doplatok k cene el. en.	596195	23614
Čistý obrat celkom	966635	35967

I. Informácie o nákladoch

1. Informácie k časti I. písm. a) o nákladoch za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	3434	
Cestovné náklady	1740	
Náklady na obsluhu BPS	10000	833
Vývoz digestátu a separátu	17274	
Manipulácia s materiálom, nakladanie	34410	
Prístup do distribučnej sústavy - elektrina	21120	
Prístup do distribučnej siete - teplo	6324	
Poradenstvo	3300	6000
Vedenie účtovníctva, použitie informačného systému	3392	3451

J. Informácie o daniach z príjmov

1. Informácie k časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	-18774	x	x	-191111	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	40996			22		
Výnosy nepodliehajúce dani	16			9		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	22206					
Zmena sadzby dane						
Iné – daňová licencia		2880				
Spolu	0	2880	22	-191098	0	23
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2880		x	0	

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Elektriku vyrobenú od 1. 1. 2015 nepovažuje Východoslovenská distribučná, a.s. za elektriku, na ktorú je možnosť uplatniť si právo na podporu podľa § 3 odsek 1 písmeno b) a c) Zákona č. 309/2009 o podpore v roku 2015 a zaslala spoločnosti spolu s týmto oznámením návrh dodatku k Zmluve o dodávke elektriny, prevzatí zodpovednosti za odchýlku a doplatku k trojstrannej zmluve, ktorý EnergoTerra s.r.o. nepotvrdila. Dodanú elektriku v r. 2015 považuje za nevyžiadajú a neoprávnenú.

Spoločnosť EnergoTerra s.r.o. podala na Okresný súd Košice I. :

- Návrh na začatie konania“ proti odporcovi Východoslovenská distribučná, a.s. o určenie, že zmluva o dodávke je platná a účinná pre rok 2015
- Návrh na vydanie predbežného opatrenia“ proti odporcovi Východoslovenská distribučná, a.s. o povinnosť odoberať elektrickú energiu v zmysle zmluvy až do rozhodnutia súdu o platnosti a účinnosti zmluvy o dodávke elektriny a doplatku za elektrinu vyrobenú z obnoviteľných zdrojov
- Rozšírenie návrhu na začatie konania o odporcu v 2. rade Východoslovenská energetika a.s.

P. Prehľad zmien vlastného imania

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do OR	571000			571000
Neuhradená strata minulých rokov	-47602	-191112		-238714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia				-21657

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie