

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Bioplyn Rozhanovce, s.r.o.
Mlynská 31
042 91 Košice

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2013 a 2014 žiadnych zamestnancov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. marca 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Erich Nováček Ing. Peter Vilinský	Ing. Erich Nováček Ing. Peter Vilinský

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

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

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť Bioplyn Rozhanovce, s.r.o. sa ako dcérska spoločnosť spoločnosti VSE Ekoenergia, s.r.o. zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Východoslovenská energetika a.s. Košice (VSE a. s.), ktorá je súčasťou konsolidovanej závierky skupiny RWE. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny VSE zostavuje spoločnosť Východoslovenská energetika a. s., Mlynská 31, Košice. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

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

g) Splatná daň z príjmu

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

h) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

i) Vykazovanie výnosov

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

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

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	163 008	1 651 933	1 501 595	-	-	-	5 685	-	3 322 221
Prírastky	-	-	-	-	-	-	49 959	-	49 959
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	5 685	991	-	-	-	-6 676	-	-
Stav k 31.12.2014	163 008	1 657 618	1 502 586	-	-	-	48 968	-	3 372 180
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	-	168 459	329 829	-	-	-	-	-	498 288
Prírastky	-	67 453	131 966	-	-	-	-	-	199 419
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	235 912	461 795	-	-	-	-	-	697 707
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	163 008	1 483 474	1 171 766	-	-	-	5 685	-	2 823 933
Stav k 31.12.2014	163 008	1 421 706	1 040 791	-	-	-	48 968	-	2 674 473

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prírastky	163 008	1 651 933	1 506 816	-	-	-	5 721	3 327 478	
Úbytky	-	-	-	-	-	5 685	-	5 685	
Presuny	-	-	5 221	-	-	-	5 721	10 942	
Stav k 31.12.2013	163 008	1 651 933	1 501 595	-	-	5 685	-	3 322 221	
Oprávky	-	101 059	198 420	-	-	-	-	299 479	
Prírastky	-	67 400	132 251	-	-	-	-	199 651	
Úbytky	-	-	842	-	-	-	-	842	
Stav k 31.12.2013	-	168 459	329 829	-	-	-	-	498 288	
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav k 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	163 008	1 550 874	1 308 396	-	-	-	5 721	3 027 999	
Stav k 31.12.2013	163 008	1 483 474	1 171 766	-	-	5 685	-	2 823 933	

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje bioplynovú stanicu v Rozhanovciach

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 118 tis EUR (2013: 3 118 tis. EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	209 859	-	209 859
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	209 859	-	209 859

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	209 859	336 548
Krátkodobé pohľadávky spolu	209 859	336 548
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

3. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	-	-

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 245	176
Poistenie dlhodobého majetku	2 245	176
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	2 245	176

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	464 500	-	-	-	464 500
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 518	-	-	3 461	10 979
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	133 753	26 877	-	65 751	226 381
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	69 212	37 340	-	-69 212	37 340
Vlastné imanie spolu	674 983	64 217	-	-	739 200

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	464 500	-	-	-	464 500
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	477	-	-	7 041	7 518
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	133 753	133 753
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	140 794	69 212	-	-140 794	69 212
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	605 771	69 212	-	-	674 983

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2014 hodnotu 464 500 EUR.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2014 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 69 212 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	69 212
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 461
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	65 751
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	69 212

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 1 867 EUR.
- prevod do nerozdeleného zisku minulých období vo výške 35 473 EUR

2. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	73 670	59 398
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	73 670	59 398
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	82 259	98 602
Krátkodobé záväzky spolu	82 259	98 602

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2014 žiadne záväzky kryté záložným právom.

3. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	335 414	270 903
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	335 414	270 903
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-551	-911
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	73 670	59 398
Zmena odloženého daňového záväzku	14 272	15 338
Zaúčtovaná ako náklad	14 272	15 338
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

4. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 820 400	2 123 760
Komerční banka	EUR	1 M EURIBOR +2%	2020	1 820 400	2 123 760
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				171 048	203 914
Komerční banka - kontokorent	EUR	1 M EURIBOR +1,4%	2015	171 048	203 914
Spolu				1 991 448	2 327 674

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2014	2013
a	b	c
Výroba a predaj elektrickej energie - Slovensko	1 025 853	1 059 116
Spolu	1 025 853	1 059 116

V roku 2014 Spoločnosť zabezpečovala výrobu a predaj elektriny na straty pre Spoločnosť Východoslovenská distribučná, a.s..

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 741	5 060
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	5 054
Ostatné	9 741	6

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 025 853	1 059 116
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 741	5 060
Čistý obrat celkom	1 035 594	1 064 176

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	216 280	181 776
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	216 280	181 776
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA)	7 053	8 000
Náklady na servis a opravy	165 744	120 401
Ostatné	43 483	53 375
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 407	12 853
Poistenie majetku	8 289	8 448
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	-	4 380
Ostatné	118	25
Finančné náklady, z toho:	46 197	53 208
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	46 197	53 208
Nákladové úroky	45 136	52 126
Bankové poplatky	1 061	1 082

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdane-						
ním, z toho:	55 482			84 550		
teoretická daň		12 206	22,0%		19 447	23,0%
Daňovo neuznané náklady	102	22	22,0%	-	-	
Výnosy nepodliehajúce dani	-37 811	-8 318	22,0%	-6 122	-1 408	23,0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	-184	-40	22,0%	-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-2 700	-1,0%
Spolu	17 589	3 870	7,0%	78 428	15 338	18,1%
Splatná daň z príjmov		3 870	7,0%		-	0,0%
Odložená daň z príjmov		14 272	25,7%		15 338	18,1%
Celková daň z príjmov		18 142	32,7%		15 338	18,1%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	B	c	d
Východoslovenská energetika a.s.	01	6 812	-
Východoslovenská energetika Holding a.s.	01	8 577	16 542
Východoslovenská distribučná, a.s.	01	22 399	7 599
Východoslovenská distribučná, a.s.	02	1 001 953	1 040 270

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	b	c	d
AT ABOV, spol. s r.o.	01	502 882	519 228
AT ABOV, spol. s r.o.	02	23 900	23 900

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	126 260	106 238
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	-	-
Závazky z obchodného styku	46 969	45 386
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	-	-

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

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	55 482	84 550
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	199 418	199 650
Úrokové náklady (netto)	45 136	52 126
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	300 036	336 326
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	124 620	59 039
Úbytok (prírastok) zásob	-	-
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-20 213	59 293
Prevádzkové peňažné toky	404 443	454 658
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	404 443	454 658
Prevádzkové peňažné toky	404 443	454 658
Zaplatené úroky	-45 136	-52 126
Zaplatená daň z príjmov	-	2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	359 307	402 534
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-23 081	4 416
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-23 081	4 416
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-336 226	-406 950
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-336 226	-406 950
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-	-

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.