

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Bioplyn Cetín, s.r.o.
Čulenova 6
811 09 Bratislava

Spoločnosť Bioplyn Cetín, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. marca 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. mája 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 52106/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW v zariadeniach na využitie bioplynu

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich 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 28. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %			
a	b	c	d		e
ACORD plus spol. s r.o.	781 120	71,46	71,46		-
AGILE, s.r.o.	311 957	28,54	28,54		-
Spolu	1 093 077	100%	100%		-

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2014 neboli.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa do roku 2012 zahrňovala do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti E.ON Slovensko, a.s., Čulenova 6, Bratislava, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny E.ON. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť E.ON SE, E.ON-Platz 1, 404 79 Düsseldorf. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Od roku 2013 sa Spoločnosť zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť FS consulting, s.r.o.

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Ďalej vyberte relevantné:

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárna	20
Softvér	4	Lineárna	25
Ocenené práva (licencie)	8	Lineárna	12,5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	Rôzna	Jednorázový odpis	100

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	8 – 12	Lineárna	8,3 – 12,5
Dopravné prostriedky	4 – 6	Degresívna	16 - 30
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzna	Jednorázový odpis	100

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Spoločnosť čerpá finančné prostriedky aj prostredníctvom cashpoolingu.

g) 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.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny, nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované služby.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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.

m) 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 vyrovnáť 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) 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 z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 elektrickej energie.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

SÚVAHA:

Aktiva	Pasiva	Naz_uctu
3 057 118	3 057 118	* PS :Január 2014 *
2 232 123		Stavby
1 954 117		Sam.hnut.veci a súbory hnut.vecí
221 813		Pozemky
-539 214		Oprávky k stavbám
-1 211 472		Opr.k sam.hnut.v.a k súb.hnut.ve
-500 000		Oprav. položky k dlh.hmot.maj.
110 210		Materiál na sklade
48 720		Bankové účty
115 033		Odberatelia
209 468		Poskytnuté preddavky
44 029		Pohľadávky voči zamestnancom
62 003		Iné pohľadávky
93 717		Náklady budúcich období
-37 577		Opravná pol.k pohľadávkam
	154 214	Dodávatelia
	2 681	Zamestnanci
	1 853	Zúčt.s org. soc.zabez.a zdr.p.
	2 880	Daň z príjmov
	570	Ostatné priame dane
	1 812	Daň z pridanej hodnoty
	4 077	Iné záväzky
	1 093 077	Základné imanie
	4 211 383	Ostatné fondy
	-2 534 491	Neuhradená strata z min.rokov
	-41	Záväzky zo sociálneho fondu
	-135 044	Účet ziskov a strát
2 802 970	2 802 970	* KS :December 2014 *

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	221 813	2 232 123	1 954 117	-	-	-	-	-	4 408 053
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2014	221 813	2 232 123	1 954 117	-	-	-	-	-	4 408 053
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	-	407 161	918 520	-	-	-	-	-	1 325 681
Prírastky		132 053	292 952						425 005
Úbytky									0
Stav k 31.12.2014	-	539 213	1 211 472	-	-	-	-	-	1 750 686
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014			500 000	-	-	-	-	-	500 000
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2014	-	-	500 000	-	-	-	-	-	500 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav k 31.12.2014	221 813	1 692 909	242 645	-	-	-	-	-	2 157 367

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	221 813	2 232 123	1 954 117	-	-	-	3 000	-	4 411 053
Prírastky							3 000		3 000
Úbytky							6 000		6 000
Presuny									
Stav k 31.12.2013	221 813	2 232 123	1 954 117	-	-	-	-	-	4 408 053
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	-	151 376	393 224	-	-	-	-	-	544 600
Prírastky		255 785	525 297						781 082
Úbytky									0
Stav k 31.12.2013	-	407 161	918 520	-	-	-	-	-	1 325 681
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	221 813	2 080 747	1 560 893	-	-	-	-	-	3 863 453
Prírastky		72 355	682 701						755 056
Úbytky	221 813	2 153 102	1 743 594						4 118 509
Stav k 31.12.2013	-	-	500 000	-	-	-	-	-	500 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	3 000	-	3 000
Stav k 31.12.2013	221 813	1 824 962	535 597	-	-	-	-	-	2 582 372

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou

2. Zásoby

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa k 31. decembru 2014 neznížila. Na základe vykonanej inventarizácie bol vyčíslený inventarizačný rozdiel skladu ako rozdiel do normy, ktorý bol zúčtovaný v zmysle § 11 postupov účtovania.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 577-		-	-	37 577
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	37 577-		-	-	37 577

Opravná položka v roku 2014 nebola vytvorená. OP k pohľadávkam spoločnosti Bioplyn Cetín, s.r.o. voči spoločnosti MWK Bioplyn SK z dôvodu spornosti vymoženia tejto pohľadávky.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	115 033	-	115 033
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	115 033	-	115 033

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	40 287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		165 656
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	205 943
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	

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:	93 717-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Oprava strojov		-
Spolu	93 717	-

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	-
Odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	-	-
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	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku		-1 165 396
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 165 396
Iné	-	-

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Účtovná strata za rok 2013 bola preúčtovaná na účet strát minulých období

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 093 077	-	-	-	1 093 077
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1	-	-	-	-1
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	4 211 383	-	-	4 211 383

Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 225 674	-	-2 341 979	-736 288	-1 619 982
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-736 288	-958 508	-	736 288	-958 508
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	-2 868 886	3 252 875	-2 341 979	-	2 725 969

2. Rezervy

V bežnom období neboli tvorené rezervy

Prehľad rezerv v minulom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 173	26 121	6 501	672	26 121
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	4 532	22 454	3 860	672	22 454
Nevyfakturované služby	4 532	2 063	3 860	672	2 063
SLA	-	5 169	-	-	5 169
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Ročné odmeny	2 641	15 222	-	-	15 222
	2 641	3 667	2 641	-	3 667
Rezervy spolu	7 173	26 121	6 501	672	26 121

3. Záväzky

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
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	154 214	264 153
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	-	264 152
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	-157	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	134	157
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	-	157
Čerpanie sociálneho fondu	175	157
Konečný zostatok sociálneho fondu	-41	-

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				-	-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:				-		217 553
Cashpooling	EUR					217 553
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				-		
Spolu				-		217 553

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	-	-

VÝSLEDOVKA:

Nakl_rok	Vyn_rok	Naz_uctu
1 250		
223,95	1 115 179,75	*TR:01.2014-12.2014 *
622 120,72		Spotreba materiálu
6 099,54		Spotreba energie
47 046,62		Opravy a udržovanie
55,00		Cestovné
56 805,76		Ostatné služby
24 924,12		Mzdové náklady
9 422,84		Príjmy spol.zo závislej činnosti
13 679,99		Zákonné socialné poistenie
46,15		Ostatné sociálne poistenie
1 033,25		Zákonné sociálne náklady
14,66		Daň z motorových vozidiel
22 983,06		Ostatné dane a poplatky
968,78		Zmluv.pokuty,penále a úroky z om
13 658,21		Ostatné náklady na hosp.činnosť
425 005,00		Odpisy dlh.nehm.a hm.majetku
3 480,25		Ostatné finančné náklady
2 880,00		Splatná daň z príj.bežnej čin.
	1 011 760,05	Tržby za vlastné výrobky
	178,68	Trzby z predaja služieb
	103 241,02	Ostatné výnosy z hosp.činnosti
	-135 044,20	*HV:01.2014-12.2014 *
	-128 683,95	* PREV.HV (tr.60az65)-(tr.50az55
	-3 480,25	* FIN. HV (tr.66az67)-(tr.56az57
	0,00	* MIM. HV (tr.68)-(tr.58)-593-59

ZAKLAD DANE:

HV:	-135 044,20
pripočítateľné položky:	2 880,00
odpočítateľné položky:	-91 349,28
	-223 513,48

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 a	Z predaja elektrickej energie		Z predaja služieb	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	1 011 760	1 091 070		2 305
Spolu	1 011 760	1 091 070		2 305

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		9 987
Ostatné výnosy	103 241	
Predaj kovového dopadu a šrotu		9 512
Náhrada škody od poisťovne		475
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 011 760	1 091 071
Tržby z predaja služieb	-	2 305
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	9 987
Čistý obrat celkom	1 011 760	1 103 363

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v časti výsledovka a za minulé obdobie v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		281 983
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		<i>281 983</i>
Doprava		86 354
Opravy a údržba		48 049
Administratívne služby		57 822
Servis		72 616
Rozbory a merania		8 017
Ostatné		9 125
Náklady na telekomunikačné služby		-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		86 224
Predaj materiálu		9 512
Manká a škody		25 728
Posietenie		13 106
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		37 577
Ostatné		301
Finančné náklady, z toho:		10 347
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		<i>10 347</i>
Bankové úroky		9 338
Poplatky		997
Ostatné		12
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

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 zdanením, z toho:				-914 508		
teoretická daň					0	23%
Daňovo neuznané náklady				0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani				0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	
Umorenie daňovej straty				0	0	
Zmena sadzby dane				0	0	
Iné				0	0	
Spolu					0	23%
Splatná daň z príjmov					0	
Odložená daň z príjmov					0	
Celková daň z príjmov					0	

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

Nenastali žiadne z uvedených skutočností:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie	Názov	Riadokvyk	2014	2013
	Zisk +, Strata -	2	-132 164,20	-914 508,34
A.1.	Nepenazne operacie ovplyvnujuce hospodarsky v	3	331 288,35	925 003,63
A.1.1.	Odpisy stalych aktiv (+)	4	425 005,00	425 003,63
A.1.6.	Zmena stavu prechodnych uctov aktiv (+ ubyток	9	-93 716,65	
A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stalým aktiv	11	0,00	500 000,00
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitalu	15	67 147,58	-405 148,27
A.2.1.	Zmena stavu pohľadavok zo základných podnikat	16	-183 714,86	-212 430,79
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základný	17	95 567,50	72 787,58
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	18	155 294,94	-265 505,06
A.3.	Uroky uctovane do nakladov (+)	20	0,00	9 338,00
A*	HV z BC pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.	22	266 271,73	-385 314,98
A**	Penazne toky pred alt.vykazovan.a ost.položka	38	266 271,73	-385 314,98
A***	Cisty penazny tok zo zakl. pod. cinn. (sucet	45	266 271,73	-385 314,98
B.1.	Vydavky spojené s obstaraním stalých aktiv	47		-4 408 053,25
B.1.2.	Obstaranie hmotného investičného majetku (-)	49		-4 408 053,25
B***	Cisty penazny tok z investicných činností	73		-4 408 053,25
D.2.	Penazne toky v oblasti vlastného imania (suce	84	1,25	-1,25
D.2.1.	Prijmy z upísaných cenných papierov a vkladov	85	1,25	-1,25
D***	Cisty penazny tok z finančných činností (suce	103	1,25	-1,25
F.	Zmena stavu pen. prostriedkov a ekvivalentov	107	266 272,98	-4 793 369,48
G.	Stav pen. prostriedkov a ekvivalentov na zač	108	0,00	
H.	Zostatok pen. prostriedkov a ekvivalentov na	109	48 720,34	
ZMENA	Zmena stavu pen. prostriedkov a ekvivalentov	110	48 720,34	
kontrola	Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(ma byť = 0)	111	217 552,64	-4 793 369,48

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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