

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

E.ON Elektrárne s.r.o.
SPP Kompresorová stanica 3
919 33 Trakovice

Spoločnosť E.ON Elektrárne s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. októbra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka č. 12311/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba elektriny
- dodávka elektriny
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. mája 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia	Ing. Vladimír Pestún Daniel Oehr (do 01.06.2015) Marina Haastert (od 01.06.2015 do 08.09.2015) Marian Rusko (od 08.09.2015)	Ing. Vladimír Pestún Daniel Oehr (od 01.02.2014) Ing. Anton Hlavatý (do 16.06.2014)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a 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 %		
E.ON Slovensko, a.s. (od 13.8.2015)	400 000 000	100%	100%	100
Spolu	400 000 000	100%	100%	100

Spoločnosť E.ON Kraftwerke GmbH ako jediný spoločník Spoločnosti dňa 5. augusta 2015 schválil Zmluvu o prevode obchodného podielu v spoločnosti E.ON Elektrárne, s.r.o. so spoločnosťou E.ON Slovensko, a.s. s účinnosťou od 13. augusta 2015. Od dňa 13. augusta 2015 jediným spoločníkom Spoločnosti E.ON Elektrárne, s.r.o. je spoločnosť E.ON Slovensko, a.s.

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
E.ON Kraftwerke GmbH	12.8.2015	-400 000 000	-100%	-100%	-100%
E.ON Slovensko, a.s.	13.8.2015	400 000 000	100%	100%	100%
Spolu	x	0	0%	0%	0%

C. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti E.ON Slovensko, a.s., Čulenova 6, 811 09 Bratislava, prostredníctvom ktorej je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu (najvyšší stupeň konsolidácie) E.ON SE, E.ON Platz 1, 40479 Düsseldorf, Spolková republika Nemecko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná 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

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

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 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 %
Softvér	3	lineárna	33,33

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú aj úroky z úverov. Spoločnosť kapitalizovala náklady týkajúce sa rozvojových projektov Spoločnosti a úroky z pôžičiek, ktoré boli zaradené a odpisované od spustenia projektov.

Spoločnosť zaradila v decembri 2010 paroplynovú elektrárňu, ktorá bola v skúšobnej prevádzke od júla 2010. Obstarávací cena tohto dlhodobého hmotného majetku bola znížená o výnosy z výroby elektrickej energie počas skúšobnej fázy, ktorou bolo preukázané riadne zhotovenie diela.

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 zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa počas doby dvoch rokov, 50% obstarávacej ceny pri jeho uvedení do používania a zvyšných 50% v nasledujúcom kalendárnom roku.

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	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3,5-4	lineárna	25-28,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,66
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	lineárna	50

Pri tvorbe odpisového plánu elektrárne sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku – komponentov. Každý komponent sa odpisuje samostatne. Spoločnosť priradila proporcionálnu časť obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku jej významným komponentom a každý takýto komponent odpisuje samostatne ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Komponent	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Prevádzkové budovy	40	lineárna	2,5
Zariadenia na výrobu pary	15	lineárna	6,6
Meracie, regulačné, riadiace a kontrolné zariadenia	15	lineárna	6,6
Zariadenia na úpravu napájajúcej vody	15	lineárna	6,6
Predhrievacie zariadenia	15	lineárna	6,6
Káblové a rozvodné zariadenia v elektrárni	20	lineárna	5
Žeriavy v prevádzkových budovách	20	lineárna	5
Potrúbné vedenie	15	lineárna	6,6
Rozvodne	20	lineárna	5
Transformátory	20	lineárna	5
Turbogenerátorové agregáty	15	lineárna	6,6
Chladiaca veža a nádrže na vodu	15	lineárna	6,6
Zariadenia na úpravu plynu	15	lineárna	6,6
Pomocné systémy a ich komponenty	10	lineárna	10
Ostatný majetok	8 - 35	lineárna	12,5 – 2,9

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, daňové poradenstvo, nevyčerpané dovolenky, emisné kvóty a na nevyfakturované dodávky a 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 vyrovať 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) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutých podporných služieb.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	1 591 125	107 305	0	227	0	0	1 698 657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	227	0	0	227
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 591 125	107 305	0	0	0	0	1 698 430
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	1 578 761	17 526	0	227	0	0	1 596 514
Prírastky	0	7 924	4 293	0	0	0	0	12 217
Úbytky	0	0	0	0	227	0	0	227
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 586 685	21 819	0	0	0	0	1 608 504
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	12 364	89 779	0	0	0	0	102 143
Stav k 31.12.2015	0	4 440	85 486	0	0	0	0	89 926

Dlhodobý nehmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	1 591 125	107 305	0	227	0	0	1 698 657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 591 125	107 305	0	227	0	0	1 698 657
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	1 513 615	13 234	0	227	0	0	1 527 076
Prírastky	0	65 146	4 292	0	0	0	0	69 438
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 578 761	17 526	0	227	0	0	1 596 514
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	77 510	94 071	0	0	0	0	171 581
Stav k 31.12.2014	0	12 364	89 779	0	0	0	0	102 143

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok za bežné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	416 677	81 768 370	301 829 152	0	0	0	170 056	0	384 184 255
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 125	0	4 125
Úbytky	0	0	3 450	0	0	0	0	0	3 450
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	416 677	81 768 370	301 825 702	0	0	0	174 181	0	384 184 930
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	8 524 762	82 026 100	0	0	0	0	0	90 550 862
Prírastky	0	2 089 614	20 157 938	0	0	0	0	0	22 247 552
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	10 614 376	102 184 038	0	0	0	0	0	112 798 414
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	50 248 347	201 572 647	0	0	0	0	0	251 820 994
Prírastky	0	20 900 967	356 569	0	0	0	0	0	21 257 536
Úbytky	0	0	32 079 209	0	0	0	0	0	32 079 209
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	71 149 314	169 850 007	0	0	0	0	0	240 999 321
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	416 677	22 995 261	18 230 405	0	0	0	170 056	0	41 812 399
Stav k 31.12.2015	416 677	4 680	29 791 657	0	0	0	174 181	0	30 387 195

Prírastky k oprávkam a opravným položkám pozostávajú z nasledovných položiek:

551 – Zostatková cena zlikvidovaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného

0

551 – Odpisy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

22 247 552

553 – Tvorba a rozpustenie opravných položiek dlhodobému majetku z dôvodu prehodnotenia dlhodobého strategického plánu pre Spoločnosť

-10 821 673

Spolu:

11 425 879

Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	416 677	81 768 370	301 767 287	0	0	0	195 058	0	384 147 392
Prírastky	0	0	5 390	0	0	0	32 451	0	37 841
Úbytky	0	0	978	0	0	0	0	0	978
Presuny	0	0	57 453	0	0	0	-57 453	0	0
Stav k 31.12.2014	416 677	81 768 370	301 829 152	0	0	0	170 056	0	384 184 255
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	6 435 148	61 844 509	0	0	0	0	0	68 279 657
Prírastky	0	2 089 614	20 182 569	0	0	0	0	0	22 272 183
Úbytky	0	0	978	0	0	0	0	0	978
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	8 524 762	82 026 100	0	0	0	0	0	90 550 862
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	29 305 348	118 601 181	0	0	0	0	0	147 906 529
Prírastky	0	21 736 823	92 913 154	0	0	0	0	0	114 649 977
Úbytky	0	793 824	9 941 688	0	0	0	0	0	10 735 512
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	50 248 347	201 572 647	0	0	0	0	0	251 820 994
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	416 677	46 027 874	121 321 597	0	0	0	195 058	0	167 961 206
Stav k 31.12.2014	416 677	22 995 261	18 230 405	0	0	0	170 056	0	41 812 399

Od mája 2013 Spoločnosť pozastavila výrobu elektrickej energie, ktorá nasledovala konzerváciou elektrárne. Z dôvodu prechodného zníženia hodnoty majetku Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku. Výpočet opravnej položky je založený na metóde ocenenia jednotlivých komponentov. Stav opravnej položky k 31.12.2015 predstavuje sumu 240 999 321 EUR (2014: 251 820 994 EUR, založený na metóde diskontovaných peňažných tokov).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou živelnou pohromou až do výšky 344 000 000 EUR (2014: 344 000 000 EUR)

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	56 646	24 661	81 307
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	56 646	24 661	81 307
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 926 648	0	1 926 648
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 707 833	0	1 707 833
Daňové pohľadávky a dotácie	184 518	0	184 518
Iné pohľadávky	34 297	0	34 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 983 294	24 661	2 007 955

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	108 286	0	108 286
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	108 286	0	108 286
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	737 163	0	737 163
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	514 388	0	514 388
Daňové pohľadávky a dotácie	186 533	0	186 533
Iné pohľadávky	36 242	0	36 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	845 449	0	845 449

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. S pohľadávkami nemá Spoločnosť obmedzené právo disponovať.

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou E.ON SE dohodu o cash-poolingu. Na základe tejto dohody sú voľné peňažné prostriedky spravované spoločnosťou E.ON SE. V prípade potreby dodatočných peňažných prostriedkov sú tieto prostriedky Spoločnosti z cash-poolu zo spoločnosti E.ON SE k dispozícii.

K 31. decembru 2015 má Spoločnosť na finančných účtoch prostriedky vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2014: 0 EUR). Finančné prostriedky ktoré sú uložené na základe dohody o cash-poolingu na bankových účtoch spoločnosti E.ON SE sú k 31. decembru 2015 vykázané v ostatných pohľadávkach v rámci konsolidovanému celku v celkovej výške 1 707 833 EUR (k 31. decembru 2014: 514 388 EUR) a úročené úrokovou mierou EONIA – 0,03%.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené nižšie:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Emisné kvóty	78	52
Obstarávacia cena KFM spolu	78	52
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	78	52

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	340 581 854		10 741 519	351 323 373
Rezervy	49 154		101 753	150 907
Daňové straty	26 948 840		-7 293 208	19 655 632
Nevyužitá daňové odpočty	13 091		13 091	26 182
Celkom	367 592 939	0	3 563 155	371 156 094
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	80 870 447	0	783 894	81 654 341
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	219 610	227 559
Nájomné zmluvy na pozemky	219 610	227 559
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 798	2 695
Prístup do systému vyhodnotenia odchýlok na rok 2016	14 683	0
Ostatné	115	2 695
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	89 251	235 447
Odchýlky	18 676	162 451
Podporné služby	70 119	71 350
Dodávka elektrickej energie	118	1 308
Ostatné poskytnuté služby	338	338
Spolu	323 659	465 701

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	309 000 000	0	0	91 000 000	400 000 000
Zmena základného imania	91 000 000	0	0	-91 000 000	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	950 204	0	0	0	950 204
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 990 829	0	0	0	17 990 829
Neuhradená strata minulých rokov	-273 933 280	0	0	-128 354 871	-402 288 151
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-128 354 871	-12 315 633	0	128 354 871	-12 315 633
Vlastné imanie spolu	16 652 882	-12 315 633	0	0	4 337 249

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
Základné imanie	209 000 000	0	0	100 000 000	309 000 000
Zmena základného imania	100 000 000	91 000 000	0	-100 000 000	91 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	950 204	0	0	0	950 204
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 990 829	0	0	0	17 990 829
Neuhradená strata minulých rokov	-173 086 060	0	0	-100 847 220	-273 933 280
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-100 847 220	-128 354 871	0	100 847 220	-128 354 871
Vlastné imanie spolu	54 007 753	-37 354 871	0	0	16 652 882

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bolo rozhodnuté o zvýšení základného imania o 91 000 000 EUR. Základné imanie bolo splatené 15. decembra 2014 a zapísané do Obchodného registra 3. februára 2015.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške -128 354 871 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2014
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-128 354 871
Spolu	-128 354 871

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2015 nebol ku dňu účtovnej závierky predložený.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 594	176 393	194 038	11 983	172 966
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 707</i>	<i>24 444</i>	<i>34 134</i>	<i>0</i>	<i>21 017</i>
Audit účtovnej závierky	15 000	0	15 000	0	0
Zostavenie daňového priznania	1 950	0	1 950	0	0
Nevyčerpané dovolenky	13 757	24 444	17 184	0	21 017
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>171 887</i>	<i>151 949</i>	<i>159 904</i>	<i>11 983</i>	<i>151 949</i>
Audit účtovnej závierky	0	15 000	0	0	15 000
SAP údržba	6 971	4 516	6 971	0	4 516
Odmeny	49 154	59 096	43 750	5 404	59 096
Spotrebný materiál	974	0	974	0	0
Opravné a kontrolné služby	5 324	2 544	4 226	1 098	2 544
Spotreba elektrickej energie a poplatky	46 746	43 070	45 836	910	43 070
Spotreba plynu	11 698	8 840	11 698	0	8 840
Emisné kvóty	2 456	2 991	2 424	32	2 991
Ostatné služby	48 564	15 892	44 025	4 539	15 892
Rezervy spolu	202 594	176 393	194 038	11 983	172 966

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	873 736	199 159	502 311	367 990	202 594
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>72 060</i>	<i>27 272</i>	<i>68 075</i>	<i>550</i>	<i>30 707</i>
Audit účtovnej závierky	54 000	15 000	54 000	0	15 000
Zostavenie daňového priznania	2 500	1 950	1 950	550	1 950
Nevyčerpané dovolenky	15 560	10 322	12 125	0	13 757
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>801 676</i>	<i>171 887</i>	<i>434 236</i>	<i>367 440</i>	<i>171 887</i>
SAP údržba	13 600	6 971	13 562	38	6 971
Odmeny	47 830	49 154	19 350	28 480	49 154
Právne služby	26 565	0	0	26 565	0
Konzultačné a PR služby	50	0	28	22	0
Personálne služby a tímočnictvo	2 500	0	1 398	1 102	0
Spotrebný materiál	3 112	974	3 112	0	974
Opravné a kontrolné služby	111 554	5 324	102 553	9 001	5 324
Spotreba elektrickej energie a poplatky	382 646	46 746	86 878	295 768	46 746
Spotreba plynu	23 000	11 698	23 000	0	11 698
Emisné kvóty	166 323	2 456	164 343	1 980	2 456
Ostatné služby	24 496	48 564	20 012	4 484	48 564
Rezervy spolu	873 736	199 159	502 311	367 990	202 594

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách.

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	542	0	0	542
Závazky zo sociálneho fondu	0	542	0	0	542
Dlhodobé záväzky spolu	0	542	0	0	542
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	73 308	256 879	330 187
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	50 486	0	50 486
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	22 822	256 879	279 701
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	28 063 175	0	28 063 175
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	28 005 874	0	28 005 874
Závazky voči zamestnancom	0	0	39 094	0	39 094
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 512	0	9 512
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 174	0	8 174
Iné záväzky	0	0	521	0	521
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	28 136 483	256 879	28 393 362

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	610	0	0	610
Závazky zo sociálneho fondu	0	610	0	0	610
Dlhodobé záväzky spolu	0	610	0	0	610
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	116 700	317 678	434 378
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	116 700	317 678	434 378
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	26 055 356	0	26 055 356
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	26 007 303	0	26 007 303
Závazky voči zamestnancom	0	0	32 484	0	32 484
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	6 905	0	6 905
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 143	0	8 143
Iné záväzky	0	0	521	0	521
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 172 056	317 678	26 489 734

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	610	170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 332	2 723
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 332	2 723
Čerpanie sociálneho fondu	2 400	2 283
Konečný zostatok sociálneho fondu	542	610

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		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:						28 005 874	26 007 303
Dutchdelta Finance S.a.r.l.	EUR	3M+0,60%	15.3.2016	28 005 874	0	28 005 874	0
Dutchdelta Finance S.a.r.l.	EUR	3M+0,55%	17.3.2015	0	26 007 303	0	26 007 303
Spolu						28 005 874	26 007 303

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	78	52
Eminé kvóty	78	52
Spolu	78	52

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	Podporné služby SEPS		Odchýlky		Ostatné tržby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	632 730	633 264	0	0	161 219	89 452	793 949	722 716
Nemecko	0	0	208 522	151 483	71 520	73 233	280 042	224 716
Spolu	632 730	633 264	208 522	151 483	232 739	162 685	1 073 991	947 432

Tržby Spoločnosti sú z odchýlok elektrickej energie spoločnosti E.ON Global Commodities SE, dodanie regulačnej elektriny spoločnosti OKTE a poskytnutých podporných služieb spoločnosti SEPS.

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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 391	36 975
Náhrada škody	0	25 000
Výnosy z odovzdania emisných povoleniek	231	7 579
Ostatné	4 160	4 396
Finančné výnosy, z toho:	7	3 601
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>3 601</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	3 601
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 073 991	947 432
Tržby za vlastné výrobky	252 158	179 468
Tržby z predaja služieb	821 833	767 964
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 398	40 576
Čistý obrat celkom	1 078 389	988 008

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	426 374	1 077 862
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
náklady za overenie štandardných účelových výkazov	20 000	20 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>401 375</i>	<i>1 052 862</i>
Daňové poradenstvo	1 950	1 400
Cestovné náklady	17 166	70 778
Nájomné	24 793	63 504
Právne ekonomické a iné poradenstvo	3 300	10 500
Náklady na IT	54 529	100 410
Náklady na telekomunikačné služby	16 274	32 643
Odborné služby skupiny EON	93 016	203 009
Reprezentačné náklady	1 515	1 148
Náklady na likvidáciu odpadu, upratovanie a zabezpečenie objektov	30 870	87 211
Opravy a udržiavanie	73 843	369 827
Poštovné	1 241	1 113
Prepravné náklady	3 545	11 627
Ostatné	79 332	99 692
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 867	56 922
Poistné	7 440	45 491
Emisné kvóty	3 191	8 055
Dary	3 000	3 333
Pokuty a penále	236	39
Ostatné	0	4
Finančné náklady, z toho:	179 258	1 096 414
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>478</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	478
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>179 258</i>	<i>1 095 936</i>
Úroky z prijatých pôžičiek	156 224	1 019 302
Bankové poplatky	1 221	1 782
Poplatok za poskytnutie pôžičky	21 500	74 424
Ostatné poplatky	314	428

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	655 196	701 292
Mzdy	446 647	497 730
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 574	3 520
Sociálne poistenie	90 399	96 642
Zdravotné poistenie	47 014	38 021
Zákonné sociálne náklady	15 323	15 799
Ostatné sociálne náklady	53 239	49 580

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 329 999	5 931 625
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12 312 753			-128 351 991		
teoretická daň	x	-2 708 806	22%	x	-28 237 438	22%
Daňovo neuznané náklady	4 716	1 038	22%	56 343	12 395	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	3 563 155	783 894	22%	120 225 682	26 449 650	22%
Neuplatnená strata v r. 2010	8 757 974	1 926 754	22%	8 083 057	1 778 273	22%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	13 091	2 880	0%	13 091	2 880	22%
Splatná daň z príjmov		2 880	22%		2 880	22%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	22%	-	2 880	22%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť počas roka 2015 prenajímala motorové vozidlo na základe rámcovej zmluvy. Ročný výnos viažuci sa k prenájmu bol vo výške 4 058 EUR (2014: 4 396 EUR).

K. 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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (2014: 0 EUR).

M. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	100 685	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	84 020	317 894
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	52 385	58 622
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 712	78 025
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	156 224	1 019 302
Leasing	Ostatné spriaznené strany	4 058	4 396
Iné	Ostatné spriaznené strany	597 076	343 642

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	63 819	114 408
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-7 136	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-4 516	-57 039
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 675 167	514 388
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	-28 005 874	-26 007 303

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-12 312 753	-128 351 991
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	22 263 432	22 341 621
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-10 821 673	103 914 465
Zmena stavu rezerv	-29 628	-671 142
Úrokové náklady (netto)	156 217	1 015 701
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-744 405	-1 751 346
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	163 887	1 762 157
Úbytok (prírastok) zásob	33 838	793
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-94 985	31 281
Prevádzkové peňažné toky	-641 665	42 885
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-641 665	42 885
Zaplatené úroky	-156 224	-1 019 302
Prijaté úroky	7	3 601
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-800 762	-972 816
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 338	-37 841
Obstaranie fin investícií	-26	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 193 445	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 197 809	-37 841
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	91 000 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 998 571	-89 989 343
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 998 571	1 010 657
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

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.