

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KA Contracting SK, s.r.o.
Zvolenská cesta 1
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť KA Contracting SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. mája 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2010 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č.18692/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a dodávka tepla vyrobeného spaľovaním drevnej štiepky v Banskej Bystrici.

Ďalšie aktivity Spoločnosti zahŕňajú najmä:

- rozvod tepla,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie,
- poskytovanie podpornej energetickej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje spoločnosť RWE East, s.r.o. so sídlom Limuzská, 10098 Praha 10-Strašnice, Česká Republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvého odstavca, zostavuje spoločnosť RWE Aktiengesellschaft so sídlom Opernplatz 1, Essen, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Do stavu zamestnancov k 31. decembru 2015 je zahrnutý jeden čiastočný pracovný úväzok.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Štefan Križiak Ing. Richard Pieger	Ing. Štefan Križiak (do 1. januára 2014) Ing. Štefan Križiak (od 1. apríla 2014) - Ing. Richard Pieger (od 1. januára 2014) - Klaus Buhl (do 31. marca 2014)

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 %		
RWE Slovensko, s.r.o.	1 000 000	100	100	0
Spolu	1 000 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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) neprevýši 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	20	rovnomerne	5
Samostatný huteľný majetok	4 až 20	rovnomerne	25 až 5
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 20	rovnomerne	25 až 5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 6	rovnomerne	25 až 16,67

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, poistné, 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 sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie 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.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2015 záväzok z cash-poolingu voči RWE AG v hodnote 20 210 EUR (k 31. decembru 2014: pohľadávka 187 675 EUR).

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) 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.

h) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit účtovnej závierky a na nevyčerpanú dovolenku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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 odpochy 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.

m) 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	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	0	2 389 652	2 794 387	0	0	0	1 950	0	5 185 989
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 349	0	25 349
Úbytky	0	1 796	0	0	0	0	0	0	1 796
Presuny	0	16 066	6 183	0	0	0	-22 249	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 403 922	2 800 570	0	0	0	5 050	0	5 209 542
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	341 363	495 489	0	0	0	0	0	836 852
Prírastky	0	121 249	154 035	0	0	0	0	0	275 284
Úbytky	0	1 796	0	0	0	0	0	0	1 796
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	460 816	649 524	0	0	0	0	0	1 110 340
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	2 048 289	2 298 898	0	0	0	1 950	0	4 349 137
Stav k 31.12.2015	0	1 943 106	2 151 046	0	0	0	5 050	0	4 099 202

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	2 368 410	2 876 924	0	0	0	0	0	5 245 334
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 587	0	25 587
Úbytky	0	0	84 932	0	0	0	0	0	84 932
Presuny	0	21 242	2 395	0	0	0	-23 637	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 389 652	2 794 387	0	0	0	1 950	0	5 185 989
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	223 671	360 837	0	0	0	0	0	584 508
Prírastky	0	117 692	153 526	0	0	0	0	0	271 218
Úbytky	0	0	18 874	0	0	0	0	0	18 874
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	341 363	495 489	0	0	0	0	0	836 852
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	2 144 739	2 516 087	0	0	0	0	0	4 660 826
Stav k 31.12.2014	0	2 048 289	2 298 898	0	0	0	1 950	0	4 349 137

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 5 277 341 EUR (2014: 5 200 000 EUR).

10. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	121 358	0	0	0	121 358
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	121 358	0	0	0	121 358
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	121 358	0	0	0	121 358

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	121 358
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	121 358	0	0	121 358
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	121 358

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam vyplývajúcich z predaja vyvážačiek, prenájmu priestorov a zmluvnej pokute voči spoločnosti SIMA SH, s.r.o. v hodnote 100% z celkovej 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:	269 666	121 358	391 024
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	269 666	121 358	391 024
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 825	0	5 825
Daňové pohľadávky a dotácie	5 549	0	5 549
Iné pohľadávky	276	0	276
Krátkodobé pohľadávky spolu	275 491	121 358	396 849

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:	253 855	121 358	375 213
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 400	0	2 400
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	251 455	121 358	372 813
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	222 022	0	222 022
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	187 675	0	187 675
Daňové pohľadávky a dotácie	33 344	0	33 344
Iné pohľadávky	1 003	0	1 003
Krátkodobé pohľadávky spolu	475 877	121 358	597 235

11. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	187 675
RWE AG (cash-pooling)	EUR	EONIA +0.05%	-	0	187 675
Spolu				0	187 675

Uvedená krátkodobá pôžička voči RWE AG je súčasťou cash-poolingovej zmluvy. Pôžička nie je zabezpečená. S poskytnutými prostriedkami môže Spoločnosť voľne disponovať a sú splatné okamžite.

12. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	1 053	844
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 053	844

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať

13. 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:	15 998	0
Decentrálne projekty	15 998	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 980	559
Ostatné	212	559
Decentrálne projekty	14 768	0
Spolu	30 978	559

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 17.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	122	723
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	523	122
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	523	122
Čerpanie sociálneho fondu	560	723
Konečný zostatok sociálneho fondu	85	122

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0 na strane 15.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 800 000	1 233 148	0	0	3 033 148
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	1 200 000	0	0	3 000 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	85	0	0	85
Odložený daňový záväzok	0	33 063	0	0	33 063
Dlhodobé záväzky spolu	1 800 000	1 233 148	0	0	3 033 148
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	121 467	0	121 467
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 725	0	35 725
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	85 742	0	85 742
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	350 698	0	350 698
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 210	0	20 210
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	300 000	0	300 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 314	0	3 314
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	2 258	0	2 258
Daňové záväzky a dotácie	0	0	24 916	0	24 916
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	472 165	0	472 165

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 100 000	1 212 636	0	0	3 312 636
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 100 000	1 200 000	0	0	3 300 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	122	0	0	122
Odložený daňový záväzok	0	12 514	0	0	12 514
Dlhodobé záväzky spolu	2 100 000	1 212 636	0	0	3 312 636
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	338 202	0	338 202
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	280 625	0	280 625
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	57 577	0	57 577
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	320 889	0	320 889
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	300 000	0	300 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 514	0	3 514
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	2 293	0	2 293
Daňové záväzky a dotácie	0	0	15 082	0	15 082
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	659 091	0	659 091

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 473	29 527	32 473	3 000	29 527
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 535	0	0	1 535
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	1 535	0	0	1 535
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	35 473	27 992	32 473	3 000	27 992
Rezerva na audit účtovnej závierky	8 000	7 992	8 000	0	7 992
Zmluvná pokuta	0	20 000	0	0	20 000
Rezerva na prístup do distribučnej siete	19 890	0	19 890	0	0
Iné	7 583	0	4 583	3 000	0
Rezervy spolu	35 473	29 527	32 473	3 000	29 527

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 232	35 473	14 232	0	35 473
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	14 232	35 473	14 232	0	35 473
Rezerva na audit účtovnej závierky	10 000	8 000	10 000	0	8 000
Iné	4 232	7 583	4 232	0	7 583
Rezerva na prístup do distribučnej siete	0	19 890	0	0	19 890

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 000 000	3 300 000
RWE Česká republika a.s.	EUR	4,34	31.12.2026	3 000 000	3 300 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				320 210	300 000
RWE Česká republika a.s.	EUR	4,34	31.12.2016	300 000	300 000
RWE AG (cash-pooling)	EUR	EONIA +0.50 %	-	20 210	0
Spolu				3 320 210	3 600 000

Uvedené pôžičky nie sú zabezpečené.

EONIA (Euro OverNight Index Average) je referenčná sadzba pre skutočne realizované jednoduchové obchody v euro. Vypočíta sa ako vážený priemer všetkých jednoduchových nezabezpečených úverových transakcií, ktoré sa uskutočnili na medzibankovom trhu krajín eurozóny, medzi dvoma prosievajúcimi bankami (panel banks).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 117 877	2 104 145
Tržby za vlastné výrobky	2 101 562	2 083 405
Tržby z predaja služieb	16 315	20 740
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	145 804
Čistý obrat celkom	2 117 877	2 249 949

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tepla		Ostatné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	2 101 562	2 083 405	16 315	20 740	2 117 877	2 104 145
Spolu	2 101 562	2 083 405	16 315	20 740	2 117 877	2 104 145

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	145 644
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	66 000
Tržby z postúpenia pohľadávky	0	79 644
Finančné výnosy, z toho:	0	160
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	160
Ostatné výnosové úroky	0	160

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	442 533	377 487
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>434 533</i>	<i>369 487</i>
Náklady na prístup do distribučnej siete	174 621	168 323
Nájomné	92 284	93 220
Náklady na IT	2 242	2 279
Cestovné	188	588
Právne, ekonomické a iné služby	47 220	47 220
Náklady na telekomunikačné služby	1 571	2 324
Opravy a údržba	44 531	37 923
Náklady na inzerciu, reklamu	1 533	1 945
Náklady na laboratórne práce	6 779	2 555
Ostatné	63 564	13 110
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 683	325 773
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	20 000	57 019
Dary	0	243
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	63 699
Odpis pohľadávky	0	79 644
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	121 358
Poistenie dopravných prostriedkov	986	1 146
Ostatné	2 697	2 664
Finančné náklady, z toho:	158 834	172 143
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>158 834</i>	<i>172 141</i>
Úroky z pôžičky v skupine	158 379	171 574
Ostatné	455	567

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	83 125	79 740
Mzdy	59 285	56 920
Sociálne zabezpečenie	15 835	14 851
Zdravotné poistenie	8 005	7 969

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-222 797	0	-75 302	-298 099
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	120 914	0	445	121 358
Rezervy	3 000	0	3 452	6 452
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	42 000	0	-22 000	20 000
Celkom	-56 883	0	-93 405	-150 288
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	12 514	0	-20 549	33 063

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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	0	0
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	85 524			14 826		
teoretická daň		18 815	22%		3 262	22%
Daňovo neuznané náklady	35 062	7 714		2 186	481	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		26 529	27%		3 743	25,25%
Splatná daň z príjmov		5 980	4%		11 279	76,08%
Odložená daň z príjmov		20 549	23%		-7 536	50,83%
Celková daň z príjmov		26 529	27%		3 743	25,25%

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Predaj služieb	RWE Gas Slovensko, s.r.o.	8 000	24 000
Iné	RWE Gas Slovensko, s.r.o.	0	79 644
Nákup zásob	RWE Gas Slovensko, s.r. o.	-445 347	-1 125 254
Predaj služieb	Východoslovenská energetika Holding a.s	0	157
Nákup služieb	Východoslovenská energetika Holding a.s.	-49 815	-57 150
Nákup služieb	Fpt Slovakia s.r.o.	0	-2 287
Závazky z obchodného styku	RWE Gas Slovensko, s.r. o.	-31 003	0
Závazky z obchodného styku	Východoslovenská energetika Holding a.s.	-4 722	0
Závazok z cash-poolingu	RWE AG	20 210	0
Prijaté pôžičky	RWE Česká republika a.s.	3 300 000	3 600 000
Pohľadávka z cash-poolingu	RWE AG	0	-187 675
Iné	RWE Gas Slovensko, s.r. o.	-25 836	0
Ostatné spriaznené strany	RWE Gas Slovensko, s.r.o. Východoslovenská energetika Holding a.s. (do 30. júna 2014 Východoslovenská energetika a.s.) RWE Česká republika a.s.		
Ostatné spriaznené strany (do 14. júla 2014)	Fpt Slovakia s.r.o. (do 14. júla 2014 RWE IT Slovakia s.r.o.)		

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22 873	0	0	555	23 428
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 083	58 995	-10 528	-555	58 995
Vlastné imanie spolu	1 033 956	58 995	-10 528	0	1 082 423

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 426	0	0	12 447	22 873
Nerozdelený zisk minulých rokov	126	0	126	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	248 933	11 083	236 486	-12 447	11 083
Vlastné imanie spolu	1 259 485	11 083	236 612	0	1 033 956

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 000 000,00 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 11 083 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	555
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 527
Iné	1
Spolu	11 083

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 950
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	56 045
Iné	0
Spolu	58 995

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	85 524	14 826
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	275 284	273 576
Odpis pohľadávky	0	79 644
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	121 358
Zmena stavu rezerv	-5 946	21 241
Úrokové náklady (netto)	158 379	171 414
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 301
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	513 241	679 759
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-47 903	-182 159
Úbytok (prírastok) zásob	4 200	112 632
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-204 774	158 350
Prevádzkové peňažné toky	264 764	768 582
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	264 764	768 582
Zaplatené úroky	-158 379	-171 574
Prijaté úroky	0	160
Zaplatená daň z príjmov	21 815	-78 300
Vyplatené dividendy	-10 527	-236 612
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	117 673	282 256
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-25 349	-25 587
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	66 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-25 349	40 413
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-300 000	-300 000
Pôžičky prijaté od spoločností v Skupine – cash-pooling	207 885	0
Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v Skupine – cash-pooling	0	-187 675
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-92 115	-487 675
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	209	-165 006
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	844	165 850
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 053	844