

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	STM POWER a. s. v reštrukturalizácii
Sídlo:	Lieskovec 598/75, 018 41 Dubnica nad Váhom
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	28. decembra 2001
Hlavný predmet podnikania:	Výstavba vodných diel
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	12 060 464	11 605 491	Áno
Čistý obrat celkom	6 622 478	5 169 174	Áno
Počet zamestnancov	14	20	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Nie je.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 21.12.20224) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

STM POWER a. s. za rok 2022 konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	10	19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	20
- počet vedúcich zamestnancov	1	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.: Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, - žiadne

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): -

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	-
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	-
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	-
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	-
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	-
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	-
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	-
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	-
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	-

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – kurz NBS.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Aktivované náklady na vývoj	012	5	rovnomerne
Software	013	3-5	rovnomerne
Oceniteľné práva	014	3-5	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	3-5	rovnomerne
Stavby	021	20	rovnomerne
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	rovnomerne
Dopravné prostriedky	022A	4	rovnomerne
Ostatné stroje	022.A	4,6,8	rovnomerne, zrýchlene
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	rovnomerne

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné, zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, rovnomerné dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru ABRA (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb: 0

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	2 735 132	1 240 360	29 111		61 471			4 066 074
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 132	1 240 360	29 111		61 471	0		4 066 074
Oprávky								
Stav na začiatku	2 735 132	1 222 407	29 111		61 471			4 048 121
Prírastky		6 771						6 771
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 132	1 229 178	29 111		61 471			4 054 892
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	17 953	0		0	0		17 953
Stav na konci	0	11 182	0		0	0		11 182

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	2 735 131	1 240 360	29 111		61 472			4 066 074
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 240 360	29 111		61 472	0		4 066 074
Oprávky								
Stav na začiatku	2 735 131	1 215 636	29 111		40 982			4 020 860
Prírastky		6 771			20 490			27 261
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 222 407	29 111		61 472			4 048 121
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	24 724	0		20 490	0		45 214
Stav na konci	0	17 953	0		0	0		17 953

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	174 176	1 606 469	16 360 693				4 860		18 146 198
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	174 176	1 606 469	16 360 693				4 860		18 146 198
<i>Oprávky¹</i>									
Stav na z1čiatku		1 023 776	16 309 368						17 333 144
Prírastky		80 252	15 979						96 231
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 104 028	16 325 347						17 429 375
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	174 176	582 693	51 325				4 860		813 054
Stav na konci	174 176	502 441	35 346				4 860		716 823
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	174 176	1 606 469	16 347 408				4 860		18 132 913
Prírastky			13 285						13 285
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci	174 176	1 606 469	16 360 693				4 860		18 146 198
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		943 524	16 286 806						17 230 330
Prírastky		80 252	22 562						102 814
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 023 776	16 309 368						17 333 144
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	174 176	662 945	60 602				4 860		902 583
Stav na konci	174 176	582 693	51 325				4 860		813 054

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): -ÚJ nemá

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo :

- Technologické pracovisko č.-9 k. p.25110120443
- Priemyselný výskum v spoločnosti STM POWER a. s. k. p.25110120057

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 141 338 EUR

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:-
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):-

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
ZTS-VÝSKUM A VÝVOJU, a. s. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		7 389 285		7 389 285
Výstavba vodných elektrární, s.r.o, Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		-139 392		-139 392
STM Power Trading, s.r.o. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		168 332		168 332
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** :na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	6 915 469						1 500				6 916 969
Prírastky	502 756										502 756
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	7 418 225						1 500				7 419 725
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku							1 500				1 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							1 500				1 500
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	6 915 469						0				6 915 469
Stav na konci	7 418 225						0				7 418 225

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	6 648 838						1 500				6 650 338
Prírastky	266 631										266 631
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	6 915 469						1 500				6 916 969
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku							1 500				1 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							1 500				1 500
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	6 648 838						0				6 648 838
Stav na konci	6 915 469						0				6 915 469

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: 0

m) **Opravné položky k zásobám** – spoločnosť netvorila

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) :

1. Všeobecné údaje, spoločnosť k 31.12.2022 nevykazuje stav zákazkovej výroby

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie :podľa percenta dokončenia

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: skutočné náklady/celkové rozpočtované náklady

2. Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená: 0

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	3 986	5 462	0	0	9 448

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	54 732	0	54 732
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 194 677	994 965	2 189 642

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	54 732	0	54 732
Krátkodobé pohľadávky (R53)	379 328	812 284	1 191 612

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		411 728
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	411 728
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Vyššie UZC dotácie a nižšie ZCD dotácie			85 996,08	21	18 059,17
Odpočít daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		86 358,27		21	18 135,25
Neuhradené záväzky viac ako 360 dní po lehote splatnosti		201 807,21		21	42 379,52
SPOLU:	x	X	X	x	78 573,94

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku -:

x) Informácie o vlastných akciách: 0

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	675
Z toho: najväčšie položky: poistenie	675
licencie	0
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	177

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: -6 130 679 EUR

1. Opis základného imania – hodnota splateného základného imania: 3 959 277 EUR

Počet akcií /a. s./	Nominálna hodnota 1 akcie /a. s./
3 660	1 000
160	1 659,70
1 000	33,20
1	525

3. Rozdelenie účtovného zisku vykazaný v predchádzajúcom účtovnom období:- účtovná strata

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelený zisk minulých období	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Krytie straty nerozdeleným ziskom minulých rokov	
Spolu	0

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté vysporiadanie hospodárskeho výsledku – stratu vo výške -10 431 520 EUR preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	9 843	4 429	-9 843	0	4 429
- z toho:					
Rezerva na nevyfak.dod.	0		0		
Rezerva na nevyčerpané RD	7 307	3 283	-7 307		3 283
Rezerva na odvody-nevyč.RD	2 536	1 146	-2 536		1 146
Rezerva na audit,zostav. UZ	0	0	0		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	28 688	9 843	-28 688	0	9 843
- z toho:					
Rezerva na nevyfak.dod.	0		0		
Rezerva na nevyčerpané RD	21 314	7 307	-21 314		7 307
Rezerva na odvody-nevyč.RD	7 374	2 536	-7 374		2 536
Rezerva na audit,zostav. UZ	0	0	0		0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	28 605	0	28 605
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 934 885	4 023 283	14 958 168

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	50 037	0	50 037
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 219 787	2 915 872	4 135 659

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	28 605	50 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	28 605	50 037
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	14 958 168	4 135 659

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: 0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)			363 236,27	21	76 279,62
Úhrada záväzkov min. rokov		132 017,90		21	27 723,76
Výdavky zaplatené podľa § 17		53 201,96		21	11 172,41
SPOLU:	X	X	X	x	38 896,17

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481 rozdiel odloženej daňovej pohľadávky a záväzku).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 508	2 000
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	979	2 199
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	979	2 199
Čerpanie sociálneho fondu	792	1 691
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2695	2 508

h) Vydané dlhopisy: 0

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy): 1 762 778						
Tatra banka	EUR	investičný úver		1 434 400		2023
EXIM banka - COVID	EUR	COVID		0		2023
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	financovanie prevádzkových potrieb		328 378		2026
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy): 1 079 406						
Tatra banka	EUR	investičný úver		320 000		2022
Tatra banka	EUR	financov. projektov		76 824		2022
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	financovanie prevádzkových potrieb		0		2022
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR			248 276		2022
EXIM banka - COVID	EUR	COVID		434 306		2022
VUB	EUR	Záporný stav		0		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) : 202 000						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

-Hmotný, nehmotný majetok, pohľadávky

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) z toho:	151 860
Nenávratný fin. príspevok – budova	151 860
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) z toho:	21 956
Nenávratný fin. príspevok – budova	21 956

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: 04) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: 05a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: -5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy

odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-10 413 461	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
,	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	9 660 010,93		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	213 606,03		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Zníženie základu dane: Odpočet výdavkov /nákladov/ na výskum a vývoj podľa § 30c zákona	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách		0	
9	Odložená daň z príjmov:		-7 851,46	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-7 851,46	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-2 439 823,28	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	293 536,32		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	205 927,26		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Zníženie základu dane: Odpočet výdavkov /nákladov/ na výskum a vývoj podľa § 30c zákona	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách		0	
9	Odložená daň z príjmov:		-8 280,72	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-8 280,72	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: -

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar :	65 064	0
Tržby za vlastné výrobky spolu:	1 436 689	83 365
Elektrická energia	81 655	67 578
Technické zariadenie	1 355 034	15 787
Tržby za služby,	3 120 725	5 085 809
Služby- generálne opravy vodných elektrární,	227 867	209 633
Služby – strojn é opracovanie	170 239	190 815
Služby – podpora výstavby EMO34	2 081 536	2 564 911
Služby – inovácia a modernizácia na VDGabčíkovo	0	1 252 951
Služby – poradenstvo, sprostredkovanie	69 307	15 736
Služby – technické zabezpečenie	388 363	399 243
Služby - prenájom	182 009	161 435
Služby - ostatné	1 404	291 085

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 322 803	2 249 922	2 194 794	-927 119	55 128
Spolu	1 322 803	2 249 922	2 194 794	-927 119	55 128
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-927 119	55 128

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): 0

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	120 834	161 802
Z toho: zúčtovanie dotácií	21 956	21 956
Prijaté náhrady od poisťovne	0	45 703
Odpredaj kovového šrotu	2 358	4 633
Odpis premíčaného záväzku	37 655	42 679
Ostatné	80	119
Zmluvné pokuty a penále	58 785	0
Príspevok z ÚPSVaR	0	46 712

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	216 434	426 119
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	11 400	10 994
Sociálna poisťovňa	80 006	114 288
Zdravotná poisťovňa	22 534	42 469
Iné osobné a sociálne náklady	21 697	37 033
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	330 374	630 903

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosové úroky (662)	27	4 060
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	27	4 060

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	14 439	29 727
Cestovné	1 349	10 130
Služby – IT, hovorné	52 029	61 994
Náklady na reprezentáciu	414	1 288
Služby výrobné	3 163 236	5 374 940
Nájomné	56 896	103 359
Služby za poradenstvo, sprostredkovanie	40 740	172 018
Služby - právne	144 351	78 338
Služby – účtovné, služby na riadenie	10 084	85 975
Služby – nábor pracovníkov	15 800	32 630
Ostatné služby	177 775	139 286
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 677 113	6 089 685

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné náklady na hospodársku činnosť spolu:	9 461 640	107 151
Z toho: pokuty, penále	9 358 697	59 006
poistenie	21 771	26 199
odpis pohľadávky	8 222	6 994
tvorba opravných položiek	0	0
ostatné	72 950	14 952

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	165 854	134 939
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	56
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	16	27
Ostatné finančné náklady (56x)	3 192	6 570
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	169 062	141 592

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt -

- 2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1385	1385
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	65 064	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 436 689	83 365
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 120 725	5 085 809
Čistý obrat celkom	4 622 478	5 169 174
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	120 834	161 802

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4 193 811	4 730 545
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	218 893	39 386
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	209 774	399 243

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok : -

1b) Podmienené záväzky : -

2) **Ostatné finančné povinnosti**,: -

3) **Podsúvahové účty** : -

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:: -

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: - ku dňu účtovnej závierky nenastali významné zmeny.

Spoločnosť vedie súdny spor s Ministerstvom hospodárstva, ktorý je stále otvorený.

Okresný súd Žilina uznesením č. k. 7R/1/2023-162 zo dňa 22.2.2023 povolil reštrukturalizáciu dlžníka STM POWER a.s. a ustanovil správcu. Právne účinky povolenia reštrukturalizácie nastali dňom 1.3.2023.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

a) **Zoznam transakcií**,

b) **Charakteristika transakcie**,

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

Spriaznená osoba: materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pôžičky prijaté, úroky z pôžičky	31 720	101 256
Pôžičky poskytnuté, úroky z pôžičky		
Služby poskytnuté		
Služby prijaté	0	150

Spriaznená osoba: dcérske , sesterské spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa	6 525	1 046
Služby prijaté	547 645	2 168 755
Služby poskytnuté	2 343 733	4 383 887
Pôžičky poskytnuté, úroky	27	3 309
Pôžičky prijaté, úroky	3 170 913	58 176
Predaj	35 284	15 382
Postúpenie pohľadávok	43 621	786 920
Prevzatie záväzkov	256	178 079

3) Príjmy a výhody členov orgánov –

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	9 600	9 194
- druh príjmu - odmena:	9 600	9 194
Dozorný orgán	1 800	1 800
- druh príjmu - odmena:	1 800	1 800
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 780 025
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-9 910 704
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-6 130 679
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	3 959 277
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	53 919
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	659 264
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 041 863
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-2 431 541
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 10 413 461

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 944 938
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 164 913
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 780 025
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	3 959 277
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	53 919
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	156 509
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 041 863
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 2 431 543

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) - nepriama metóda

IČO: 36 321 982

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2021	rok 2022
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-2 439 823	-10 453 139
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	217 065	247 001
A.1.1.	Odpisy (+)	130 075	103 003
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	-18 845	-5 414
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-3 089	5 541
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-21 955	-21 956
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	134 939	165 854
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 060	-27
A.1.7.	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	0
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	1 743 058	10 270 083
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	52 822	942 711
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 510 671	-992 568
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	445 689	10 822 509
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	-266 631	-502 756
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	8 280	39 678
A.2.6.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) <i>zmene stavu Dl záv.</i>	-7 773	-39 491
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	-479 700	63 945
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	185 837	-466 577
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-13 285	0
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	0
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	-466 577
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	199 122	0
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	296 933	413 535
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	334 453	209 059
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-173 272	-132 453
C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	4 060	27
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-134 939	-165 854
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
C.10.	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-) <i>oceňovací rozdiel 414</i>	266 631	502 756
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	3 070	10 903
E.	Stav peňazí na začiatku roka	22 536	25 606
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	25 606	36 509

kontrolný súčet

0

0