

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:	A. En. Slovensko s.r.o.
Sídlo:	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 26.06.2001
Hlavný predmet podnikania:	Obchod s elektrickou energiou
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť A. En. Slovensko s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	37 039 543	16 331 842	áno
Čistý obrat celkom	44 929 676	73 189 134	áno
Počet zamestnancov	3	14	nie

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:

Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v účtovných jednotkách:

A.En.CZ, s.r.o., Lidická 73, 602 00 Brno, Česká republika (100%)

Účtovná jednotka je obmedzene ručiacim spoločníkom v účtovných jednotkách:

Zvolenská ekologická spoločnosť a.s., Dúbravca 5, 036 01 Martin (83,8 %)

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 13.12.20224) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2022.5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

a) Spoločnosť A.EN. Invent AG (DE) so sídlom Müllerstrasse 32, 804 69 Mníchov, Spolková republika Nemecko je 100 % vlastníkom účtovnej jednotky A.En. Slovensko s.r.o.. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

c) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu: účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou, avšak v zmysle § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a výročnú správu.

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	10,58	13
Počet zamestnancov vr. MD,RD, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	14
- počet vedúcich zamestnancov	1	2

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. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): ÚJ spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2022 záporné vlastné imanie vo výške 366 tisíc Eur. K 31. december 2022 spoločnosť vykázala stratu vo výške 694 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv (čísla riadkov 122, 136 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 1 733 tisíc Eur.

Z dôvodu záporného vlastného imania je spoločnosť v kríze podľa Obchodného zákonníka. Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

V roku 2022 Spoločnosť zaznamenala rast cien komodít, čo bolo spôsobené obmedzenou ponukou komodít na trhu a postupným rastom dopytu. Rast nákupnej ceny komodity bol mnohokrát rýchlejší ako schopnosť Spoločnosti aplikovať zvýšenie do predajnej ceny.

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu s Ruskom, kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Táto udalosť významne ovplyvňuje politické, hospodárske aj finančné dianie v našom regióne, a extrémne ovplyvňuje už turbulentné zmeny na energetickom trhu. Vzhľadom na skutočnosť, ku ktorej došlo na základe uplatnenia vyššej moci boli ukončené dodávky elektriny, potrebné na zabezpečenie dodávok elektriny pre odberateľov spoločnosti.

Spoločnosť tak nedokázala prekonať aktuálnu nepriaznivú situáciu na energetickom trhu a dňom 06.04.2022 stratila spôsobilosť na dodávku plynu pre maloobchodných odberateľov. Dňom 03.05.2022 taktiež ukončila dodávku elektrickej energie v maloobchode. Spoločnosť stále ostáva na energetickom trhu, ale ako nákupca a predajca elektrickej energie pre veľkoobchod. Z dôvodu tejto skutočnosti vedenie Spoločnosti neočakáva ohrozenie nepretržitosti v činnosti účtovnej jednotky v blízkej budúcnosti.

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**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: V roku 2021 sa neuskutočnili žiadne zmeny.

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku, záväzkov a zásob:

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

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ k 31.12.2022 oceňuje obchodné podiely metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- 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).

d) **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 (%)
Software	013	4	25
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi. 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 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v osobitnej evidencii Majetku (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

e) **Zásoby** nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

f) **Pohľadávky** sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené v prípade neuhradenia menovitej hodnoty pohľadávky a uplynutia lehoty 360 dní od splatnosti pohľadávky. V prípade ak pohľadávka nebude vymožená percento tvorenej opravnej položky sa s časom zvyšuje až dosiahne 100% v prípade nevykonalnosti pohľadávky.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		107 833						107 833
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		107 833						107 833

<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		73 548						73 548
Prírastky		9 350						9 350
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		82 899						82 899
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku								
Stav na konci		24 934						24 934

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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		70 432				31 017		101 449
Prírastky		6 384						6 384
Úbytky								
Presuny		31 017				- 31 017		
Stav na konci		107 833						107 833
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		70 432						70 432
Prírastky		3 116						3 116
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		73 548						73 548
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku								
Stav na konci		34 285						34 285

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			176 954				310 746		487 700
Prírastky									

Úbytky			118 067						118 067
Presuny									
Stav na konci			58 887				310 746		369 633
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			142 519						142 519
Prírastky			34 435						34 435
Úbytky			118 067						118 067
Presuny			-						
Stav na konci			58 887						58 887
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			34 435				310 746		345 181
Stav na konci			0				310 746		310 746

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			197 721				404 537		602 258
Prírastky							154 788		154 788
Úbytky			20 767				248 579		269 346
Presuny									
Stav na konci			176 954				310 746		487 700
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			126 847						126 847
Prírastky			36 439						36 439
Úbytky			20 767						20 767
Presuny									
Stav na konci			142 519						142 519
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			70 874				404 537		475 411
Stav na konci			34 435				310 746		345 181

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

b) 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	Bežné účtovné obdobie
---------------	-----------------------

a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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)					
A.En.CZ s.r.o.	100	100			410 301
Zvolenská ekologická spoločnosť a.s.	83,8	83,8			513 075
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (riadok 24 súvahy)					
Pôžičky v rámci podielovej účasti (riadok 26 súvahy)					
Zvol. Ekol.spol.					159 499
Ostatné pôžičky (riadok 27 súvahy)					
Mesto Zvolen					8 097
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ (riadok 31 súvahy)					
Zvol. Ekol.spol.					39 187
DFM spolu	x	x	x	x	1 130 159

Údaje ocenenia podielov nie sú porovnateľné s predchádzajúcim obdobím, keďže spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 nesprávne hodnoty podielov. Správna hodnota podielov mala byť o 201 tis. EUR nižšia ako je vykázaná v súvahe.

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

c) 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										SPOLU
	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)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 004 672			155 302		8 097				39 187	1 207 258
Prírastky	513 075			4 197							517 272
Úbytky	594 371										594 371
Presuny											
Stav na konci	923 376			159 499		8 097				39 187	1 130 159
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											

Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
<i>Účtovná hodnota</i>										
Stav na začiatku	1 004 672			155 302		8 097			39 187	1 207 258
Stav na konci	923 376			159 499		8 097			39 187	1 130 159

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	1 004 672		83 159	127 400		8 097			39 187	1 262 515	
Prírastky				27 902						27 902	
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	1 004 672			155 302		8 097			39 187	1 290 417	
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	1 004 672		83 159	127 400		8 097			39 187	1 262 515	
Stav na konci	1 004 672			155 302		8 097			39 187	1 290 417	

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

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

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Podiely v dcérskej účtovnej jednotke (063)	VI	0	061/414		0

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

e) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tovrba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	237			237

f) **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)	197 208		197 208
Krátkodobé pohľadávky (R53)	34 022 508	366 107	34 388 615

Spoločnosť eviduje zaúčtovaný dohad na predaj komodity plyn a elektrická energia v sume 30 307 tis. EUR v krátkodobých pohľadávkach k 31.12.2022. Vzhľadom k tomu, že Železnice Slovenskej republiky a Spoločnosť A. En. Slovensko uzatvorili v roku 2021 Zmluvu o združenej dodávke elektriny a Zmluvu o združenej dodávke zemného plynu, pričom Železnice Slovenskej republiky od týchto zmlúv odstúpili v roku 2022, v zmysle § 351 ods. 2) Obchodného zákonníka vznikla zmluvným stranám povinnosť vrátiť si plnenia poskytnuté pred odstúpením od zmluvy. Železnice Slovenskej republiky sú povinné vrátiť Spoločnosti A.En. Slovensko elektrinu a plyn v celom objeme. Odhady z predaja vrátených komodít plynu a elektrickej energie boli vypočítané nasledovne:

Elektrická energia - priemer z predajných cien stanovených burzou

Plyn - cenou EEX TTF Natural Gas Future

Uvedená situácia je predmetom súdneho sporu.

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	32 047		32 047
Krátkodobé pohľadávky (R53)	12 832 772	733 789	13 566 561

g) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohládkám				21	
Nedaňové rezervy		10 000		21	2 100
Odpočet daňovej straty				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		13 717		21	2 881
Náklady daňovo uznané až po zaplacení a výnosy zdaniteľné až po zinkasovaní		915 368		21	192 227
Iné: zmarená investícia				21	
SPOLU:	x	x	X	X	197 208
Vykázaná odložená daňová pohľadávka					197 208

Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije. Spoločnosť nepočítala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát k 31.12.2022, keďže nie je predpoklad, že sa v budúcnosti využije.

h) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a prijmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	10 770

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:1. Opis základného imania najmä - splatené základné imanie:

Základné imanie ÚJ je 364.000 EUR. Podiel na základnom imaní majú:

A.En.Invent AG vo výške 364.000,- EUR, t.j. 100 %

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Central Energy Holding, pohľadávka za nesplatené základné imanie vo výške 50.000 EUR bola v roku 2016 uhradená.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-646 415,00
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 neuhradených strát minulých rokov	-646 415,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-646 415,00

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): Spoločnosť preceňuje podiely v dcérskych účtovných jednotkách metódou vlastného imania. Vplyv precenenia k 31.12.2022 na vlastné imanie predstavuje EUR -600 733 EUR.

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2022 vo výške -694 044 EUR plánuje Spoločnosť presunúť na účet neuhradenej straty z minulých období.

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
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	22 038	14 680	19 288	2 750	14 680
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	16 538	4 680	16 538		4 680
Audit, Uzávierka	5 500	10 000	2 750	2 750	1 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	35 616	22 038	35 616		22 038

- z toho:				
Nevyčerpané dovolenky	18 981	16 538	18 981	16 538
UZA , audit	16 635	5 500	16 635	5 500

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)	13 380		13 380
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	26 226 685	11 055 111	37 281 796

Spoločnosť eviduje zaúčtované dobropisy za vrátenie komodity plyn a elektrická energia v sume 26 173 tis. EUR v krátkodobých záväzkoch k 31.12.2022. Vzhľadom k tomu, že Železnice Slovenskej republiky a Spoločnosť A. En. Slovensko uzatvorili v roku 2021 Zmluvu o združenej dodávke elektriny a Zmluvu o združenej dodávke zemného plynu, pričom Železnice Slovenskej republiky od týchto zmlúv odstúpili v roku 2022, v zmysle § 351 ods. 2) Obchodného zákonníka vznikla zmluvným stranám povinnosť vrátiť si plnenia poskytnuté pred odstúpením od zmluvy. Spoločnosť A.En. Slovensko na základe uvedenej skutočnosti vystavila dobropisy voči Železničiam Slovenskej republiky ako povinnosť vrátiť kúpnu cenu za plyn, elektrickú energiu a všetky s tým spojené poplatky (distribučné služby, prepravné služby ...)

Uvedená situácia je predmetom súdneho sporu.

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	42 378		42 378
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	8 418 777	1 217 992	9 636 769

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)	13 380	42 378
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	13 380	42 378
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	37 281 796	9 239 209

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	13 187	12 762
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	728	1 831
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	728	1 831
Čerpanie sociálneho fondu	535	1 406

Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	13 380	13 187
---	--------	--------

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	96 248
Výnosy budúcich období z fakturácie	0

3) Majetok prenaný formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0		23 391	53 291	
Finančný náklad	0	0		1 969	1 806	
Spolu	0	0		25 360	54 947	

4) 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)	-859 063	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-180 403	21
3	Pripočítateľné položky spolu	939 085	197 208	
4	Odpočítateľné položky	- 118 065	- 24 794	
5	Odpočet daňovej straty			
6	Základ dane	-38 043	-7 989	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	
9	Odložená daň z príjmov		165 019	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	165 019	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ	suma	% dane

		dane	dane	
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-613 050	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-128 741	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	379 577	79 711	-13
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-312 157	-65 554	11
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-545 631	-114 583	19
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	
9	Odložená daň z príjmov:		-33 365	-5
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	33 365	-5

Komentár:

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

1a) **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
Služby	1 990 811	196 142
Tovar	42 938 865	72 972 250

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 UO	Bezprostredne predch. UO
Nedokončená výroba	48 338	48 338	0	0	48 338

c) 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
Predaný HIM		4000
Finančné vysporiadanie, SPP a.s., Magna Energia a.s, Power Solutions s.r.o.	7 385 365	
Ostatné	60 056	400

d) 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	148 566	335 333
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	37 033	80 317
Zdravotná poisťovňa	15 992	33 613
Iné osobné a sociálne náklady	9 524	10 995
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	211 115	460 258

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
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		83 159
Výnosové úroky (662)	15 820	16 741
Kurzové zisky počas roku (663.A)	127	157
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668.A)	152 006	
Výnosy z derivátových operácií (667.A)	1 246 110	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1 414 063	100 056

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby , OKTE , SPP, ZSD,VSD,SSE-D	8 488 368	6 488 409
Sprostredkovanie, provízie, nájomné	243 009	254 322
Repre	4 906	38 362
Ostatné	431 625	935 369
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	9 167 908	7 716 462

g) 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
ZC predaného HIM		1 730
Odpis postúpenej pohľadávky		
Poistné, ostatné	7 631	11 241
Tvorba opravnej položky	237	
Pokuty	968 559	241 484
Dary, pokuty, ostatne	196 633	500
SPOLU	1 173 060	254 955

h) 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
Náklady z predaja CP a podielov (561)		83 159
Nákladové úroky (562)	2 954	9 791
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku (565)		

Ostatné finančné náklady (56x)	223 318	39 220
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	226 272	626 482

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	10 000	5 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo - neaudítorské		5 917
Neaudítorské služby – UZA		250 000

3) **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, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	42 938 865	72 972 250
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 990 811	196 142
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	44 929 676	73 168 392

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	41 628 348	61 809 518
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	3 301 328	11 358 874
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Budúce možné a podmienené záväzky

Súdne spory a možné záväzky

Spoločnosť je sporovou stranou v súdnom spore proti žalovanému Železnice Slovenskej republiky. Železnice Slovenskej republiky a Spoločnosť A. En. Slovensko uzatvorili v roku 2021 Zmluvu o združenej dodávke elektriny a

Zmluvu o združenej dodávke zemného plynu, pričom Železnice Slovenskej republiky od týchto zmlúv odstúpili v roku 2022, v zmysle § 351 ods. 2) Obchodného zákonníka vznikla zmluvným stranám povinnosť vrátiť si plnenia poskytnuté pred odstúpením od zmluvy. Na základe informácie od advokátskej kancelárie je náročné predvídať pravdepodobnosť úspechu, preto nemožno s presnosťou určiť výšku eventuálnych záväzkov vyplývajúcich z tohto súdneho sporu.

Spoločnosť nedokázala prekonať nepriaznivú situáciu na energetickom trhu a dňom 06.04.2022 stratila spôsobilosť na dodávku plynu pre maloobchodných odberateľov. Dňom 03.05.2022 taktiež ukončila dodávku elektrickej energie v maloobchode. Na základe ukončenia zmlúv dodávok elektrickej energie a plynu s odberateľmi, existuje riziko, že spoločnosť A. En. Slovensko bude musieť v budúcnosti znášať náklady na náhrady škody z titulu porušenia povinností.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností (okrem vyššie uvedených), v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Bankové záruky evidované voči: Československá obchodná banka a.s.:

- Číslo záruky: BRATGO0003346 – oprávnený SPP-distribúcia a.s., Mlynské nivy 44/b, 825 11 Bratislava, IČO: 35910739

- Číslo záruky: BRATGO0000419 – oprávnený ČEZ a.s., Duhová 2/1444, 140 53 Praha 4, Česká republika,

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, napríklad:

V Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnoty a informácie uvedené v účtovnej závierke.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

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

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),

4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: náklady		
Nákup tovaru – A.En.CZ s.r.o.		11 262 365
Nákup tovaru - MEN	434 498	1 442 121
Nákup tovaru, – P R O B U G A S	41 780	209 294
Nákup tovaru, – A.En.Gas		44
Nákup tovaru – Trnavská ekologická spoločnosť		211 390
Nákup tovaru – EQ Horný Váh	228 631	
Nákup tovaru – Hydro-Gen Horná Nitra	105 581	
Nákup tovaru - TES	146 980	
Nákup služieb – A.En.Gas		441
Nákup služieb – MVE Trenčín	110 444	
Nákup služieb – P R O B U G A S	27 091	59 416
Nákup služieb – EQ Horný Váh	260 777	
Nákup služieb – Hydro-Gen Horná Nitra	113 559	
Nákup služieb – PROBUGAS Projects		1 600
Nákup služieb – MVE Trenčín	141 695	
Nákup služieb – MEN	1 021 765	
Nákup služieb – Mestská elektrárň Nitra		1 327
Nákup služieb – AEN Heat	18,35	300
Nákup služieb – AEN Batteries	3 400	24 300
Nákup služieb – Energo-Aqua	128 987	
Nákup tovaru – Energo - Aqua	86 092	
Finančné náklady – A.EN.INVENT AG		3 145
Finančné náklady – A.En. CZ s.r.o.	4,36	3 169
Finančné náklady – MEN	240 906	
Finančné náklady – P R O B U G A S	325	67
Finančné náklady – Central energy holding		
Finančné náklady - Teplico	147 707	
Finančné náklady - MEN		23
Finančné náklady – OPM 2 SR	88 356	35
Finančné náklady – Energo-Aqua	15 617	
SPOLU náklady v skupine	3 344 214	13 219 037

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: výnosy		
Predaj tovaru – Energo Agua	121	326
Predaj tovaru – A.En.CZ s.r.o.		10 881 872
Predaj tovaru – OPM 2 SR	1 023 300	925 465
Predaj tovaru – MVE Trenčín	90	226
Predaj tovaru - Teplico	168 151	135 841
Predaj tovaru – P R O B U G A S	108 202	301 708
Predaj tovaru – Mestská elektrárň Nitra		1 048 162
Predaj tovaru – Trnavská ekologická spoločnosť	112	244
Predaj tovaru – Hydro-Gen Horná Nitra		2 093

Predaj tovaru - MEN	863 547	
Predaj služieb – A.En. CZ		14 013
Predaj služieb – A.En. Gas		256
Predaj služieb – OPM 2SR		
Predaj služieb – AEN Batteries		280
Predaj služieb – AEN Funding		
Predaj služieb – AEN Heat		
Predaj služieb – AEN Trading		366
Predaj služieb – P R O B U G A S		21 762
Predaj služieb – Energo - Aqua	17 134	
Predaj služieb – Teplico		
Predaj služieb – Mestská elektrárň Nitra	15 676	65408
Predaj služieb – Trnavská ekologická spoločnosť		600
Predaj služieb – Hydrogen		
Predaj služieb – Energo aqua		7 178
Predaj služieb – ZES		170
Predaj služieb – EQ Horný Váh		
Predaj služieb – ECOEN		2 610
Predaj služieb – Hydro – Gen Horná Nitra	772	
Finančné výnosy – Probugas		184
Finančné výnosy – A.En. CZ	192	155
Finančné výnosy – AEN Heat		
Finančné výnosy – A.EN.INVENT AG		196
Finančné výnosy – Zvolenská ekologická spoločnosť a.s.	4 196	4 240
Finančné výnosy – ECOEN	206	172
Finančné výnosy – Hydro-Gen		
Finančné výnosy – Hydro-Gen Horná Nitra a.s.	622	3 667
Finančné výnosy – AEN Batteries		543
Finančné výnosy – MEN	20 550	
Finančné výnosy – Energo aqua	480	495
Finančné výnosy – EQ Horný Váh		60
Finančné výnosy - ZOBOR	566	3 299
SPOLU výnosy v skupine	2 223 919	13 421 591

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	6 000	16 335
Dozorný orgán		
Iný orgán účtovnej jednotky		

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 028 217
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 7 394 778
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	- 366 561
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 600 734
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	- 11 556 971
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	4 810 556
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 47 242
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 674 631
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-646 415
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 028 217
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-646 415

k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok IX – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

A.En. Slovensko s.r.o.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 859 063	-613 050
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti prd zdanením daňou z príjmov (+/-),(súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	-6 084 331	269 948
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	43 785	37 825
A.1.2.	Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyrad. do nákl.na bež.činn., s výn.predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-7 358	-13 578
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	237	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	12 898	13 592
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 954	9 791
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 820	-16 741
A.1.10.	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-)	- 127	- 157
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku	-20 900	-2 270
A.1.13.	Ost.položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod.z bežnej činn.	6 100 000	241 485
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	6 709 630	1 341 554
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-21 601 582	-1 101 226
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	28 311 212	2 434 790
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		7 990
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-233 764	998 451
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 820	9 948
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)	-2 954	-28 518
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (ZS+A.1. až A.6.)		979 881
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.	-23 208	-51 502
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS+A1 až A9)	- 236 718	928 379
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-130 687

B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		4 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		83 159
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		- 25 300
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa k investičnej činnosti (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investičnej činnosti (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)	-	-68 827
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z úpisných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do v. imania spoločníkmi alebo fyz.osobou, ktorá je účt.jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.1.9.	Ostatné zvýšenie vlasného imania		
C.2.	Peň.toky vznikajúce z dlhodob.záväzkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)	-306 431	-23 391
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov (+ D)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 303 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 550 000	
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (-)	-59 431	-23 391
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vypl.divid. a iné podiely na zisku, s výn.tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-306 431	-23 391
D	Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-543 149	836 161
E	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 471 923	635 762
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	928 774	1 471 923
H	Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia	928 774	1 471 923