

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

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 INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                           |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Energie2, a.s.</b>                                                     |
| Sídlo:                     | Lazaretská 3a, 811 08 Bratislava                                          |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť                                                        |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 30.03.2011                                  |
| Hlavný predmet podnikania: | Dodávka plynu, dodávka elektriny                                          |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Energie2, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2017                                                       |

**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 | <b>12 183 865</b>     | <b>11 171 160</b>                            | <b>áno</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>69 538 756</b>     | <b>73 301 892</b>                            | <b>áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>24</b>             | <b>33</b>                                    | <b>nie</b> |

**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) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 16.10.2017

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 23,6                  | 33                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 24                    | 33                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 2                     | 2                                            |

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

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

2) V účtovnej jednotke sa za účtovné obdobie nezmenili účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

3) **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):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady               |
| 6.    | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):                                 | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 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:                                                                       | 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              |

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

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

c) Záväzky 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 UJ odborným odhadom bonity klienta.
- ✓ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- ✓ Rezervy ocenila UJ 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 nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ✓ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ✓ 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 (§ 24/2a; § 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                  |
| Ostatný DNM                                   | 019        | 4                              | 25                  |
| Stavby                                        | 021        | 40                             | 2,5                 |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Dopravné prostriedky                          | 023        | 4                              | 25                  |
| Ostatné stroje                                | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | 4                              | 25                  |

#### 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 4 rokov od jeho obstarania.
- ✓ ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (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).

4) Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období **opravu významných chýb** minulých účtovných období.

**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) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 207 619       |                        |                |                   | 0                    |                                   | 207 619 |
| Prírastky                 |                             | 0             |                        |                |                   | 15 000               |                                   | 15 000  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 207 619       |                        |                |                   | 15 000               |                                   | 222 619 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 200 664       |                        |                |                   |                      |                                   | 200 664 |
| Prírastky                 |                             | 1 941         |                        |                |                   |                      |                                   | 1 941   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 202 605       |                        |                |                   |                      |                                   | 202 605 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 6 955         |                        |                |                   | 0                    |                                   | 6 955   |
| Stav na konci             |                             | 5 014         |                        |                |                   | 15 000               |                                   | 20 014  |

| 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          |                                              | 199 855       |                        |                |                   |                      |                                   | 199 855 |
| Prírastky                 |                                              | 7 764         |                        |                |                   |                      |                                   | 7 764   |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 207 619       |                        |                |                   |                      |                                   | 207 619 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 199 855       |                        |                |                   |                      |                                   | 199 855 |
| Prírastky                 |                                              | 161           |                        |                |                   |                      |                                   | 161     |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 200 664       |                        |                |                   |                      |                                   | 200 664 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |

|                           |  |       |  |  |  |  |  |  |       |
|---------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|--|-------|
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |       |  |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 0     |  |  |  |  |  |  | 0     |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 6 955 |  |  |  |  |  |  | 6 955 |

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) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 1 789               |                             |                              |                   |                      |                        | 1 789 |
| Prírastky                 |                       |              | 1 773               |                             |                              |                   |                      |                        | 1 773 |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 3 562               |                             |                              |                   |                      |                        | 3 562 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 825                 |                             |                              |                   |                      |                        | 825   |
| Prírastky                 |                       |              | 325                 |                             |                              |                   |                      |                        | 325   |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 1 150               |                             |                              |                   |                      |                        | 1 150 |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 964                 |                             |                              |                   |                      |                        | 964   |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 2 412               |                             |                              |                   |                      |                        | 2 412 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | 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) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 123 953             |                             |                              |                   |                      |                        | 123 953 |
| Prírastky                 |                                              |              | 5 859               |                             |                              |                   |                      |                        | 5 859   |
| Úbytky                    |                                              |              | 128 023             |                             |                              |                   |                      |                        | 128 023 |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 1 789               |                             |                              |                   |                      |                        | 1 789   |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 84 849              |                             |                              |                   |                      |                        | 84 849  |
| Prírastky                 |                                              |              | 43 999              |                             |                              |                   |                      |                        | 43 999  |
| Úbytky                    |                                              |              | 128 023             |                             |                              |                   |                      |                        | 128 023 |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 825                 |                             |                              |                   |                      |                        | 825     |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 39 104              |                             |                              |                   |                      |                        | 39 104  |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 964                 |                             |                              |                   |                      |                        | 964     |

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

b) 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          | 2 879                                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 879 |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             | 2 879                                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 879 |
| Opravné položky           |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Účtovná hodnota           |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          | 2 879                                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 879 |
| Stav na konci             | 2 879                                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 879 |

| 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) |       |
| Prvotné ocenenie          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          | 2 879                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 879 |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             | 2 879                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 879 |
| Opravné položky           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |

| Účtovná hodnota         |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |
|-------------------------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|
| <b>Stav na začiatku</b> | 2 879 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2 879 |
| <b>Stav na konci</b>    | 2 879 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2 879 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ 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 ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ 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 základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

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

c) Informácie o opravnej položke k pohľadávkam

|                         | 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 |
| <b>OP k pohľadávkam</b> | 171 872                               | 165 238   | -3 250                                        | -33 565                                                | 300 295                            |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| ILaS Energy s.r.o.    | 172 611                     | 172 611                | 100    |
| AMP+, s.r.o.          | 33 111                      | 31 641                 | 100    |
| GTB a.s.              | 28 235                      | 28 235                 | 100    |
| DJ – Invest, s. r. o. | 21 462                      | 7 821                  | 20     |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- ✓ **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- ✓ **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- ✓ **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

## d) 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) | 12 094                |                      | 12 094           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 6 351 578             | 2 911 075            | 9 262 653        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 18 887                                       | 0                    | 18 887           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 7 379 947                                    | 2 276 874            | 9 656 821        |

## e) 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) | 7 425            | 7 429           | -4      | 21              | -1                         |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  | 8 900           | -8 900  | 21              | -1 869                     |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 0                | 48 685          | -48 685 | 21              | -10 224                    |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | x       | x               | 12 094                     |

## Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ✓ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- ✓ Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- ✓ Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

## f) Významné položky časového rozlíšenia aktív – náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## Náklady budúcich období:

| Názov položky                                                             | Suma   |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy), v tom: | 24 223 |
| Nájomné                                                                   | 8 692  |
| Softvérové a servisné služby                                              | 644    |
| Poistenie                                                                 | 127    |
| Okte – ročná fixná platba                                                 | 14 760 |

## Príjmy budúcich období:

| Názov položky                                                      | Suma      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy), v tom: | 1 821 198 |
| Odhady, odchýlky                                                   | 1 788 113 |
| Ostatné                                                            | 33 085    |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania – základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2017 nezmenilo.

Stav k 1. 1. 2017 330 000 €

Stav k 31.12.2017 330 000 €

Počet, druh a menovitá hodnota akcií:

| Druh akcie                  | Menovitá hodnota 1 akcie (v EUR) | Počet akcií |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------|
| Na meno s hlasovacím právom | 330                              | 1 000       |

Základné imanie je zapísané v obchodnom registri v rovnakej výške.

Rozsah splatenia základného imania k 31.12.2017 je 330 000 EUR.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 266 438                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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 nerozdeleného zisku minulých rokov    | 266 438                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 266 438                                      |

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 266,43 EUR.

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): |                                    |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                   |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu                    | 21 913                             | 19 594 | 21 913   |          | 19 594                          |

|                               |       |       |       |  |       |
|-------------------------------|-------|-------|-------|--|-------|
| (riadok 136 súvahy):          |       |       |       |  |       |
| z toho: mzdy za dovolenku     | 9 646 | 7 926 | 9 646 |  | 7 926 |
| z toho: odvody k dovolenke    | 3 367 | 2 768 | 3 367 |  | 2 768 |
| Z toho: zostavenie a over. UZ | 8 900 | 8 900 | 8 900 |  | 8 900 |

| 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):   |                                              |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 10 625                                       | 21 913 | 10 625   |          | 21 913                          |
| z toho: mzdy za dovolenku                     | 1 807                                        | 9 646  | 1 807    |          | 9 646                           |
| z toho: odvody k dovolenke                    | 618                                          | 3 367  | 618      |          | 3 367                           |
| z toho: zostavenie a overenie UZ              | 8 200                                        | 8 900  | 8 200    |          | 8 900                           |

## 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)   | 1 234                 |                      | 1 234         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 5 334 001             | 523 211              | 5 857 212     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 1 725                                        | 0                    | 1 725         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 6 800 007                                    | 41 902               | 6 841 909     |

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 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>1 234</b>          | <b>1 725</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 234                 | 1 725                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>5 857 212</b>      | <b>6 841 909</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 5 857 212             | 6 841 909                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

[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 |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 1 725                 | 1 797                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 1 159                 | 1 968                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 1 159                 | 1 968                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 1 650                 | 2 040                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 1 234                 | 1 725                                        |

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

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| Bankový úver                                      | EUR  | kontokorentný                                                          |                             | 4 473 527        | 2,75               | 31.12.2018 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |
| Krátkodobé fin. výpomoci                          | EUR  |                                                                        |                             | 1 069 226        | 0                  | 31.12.2018 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |            |

**Zmluva o úverovom rámci č. 000485/CORP/2014 zo dňa 28.11.2014** v znení neskorších dodatkov

**Viacúčelová úverová linka vo výške celkom 6 500 000 EUR**, využiteľná formou:

kontokorentného úveru až do sumy 5 000 000 EUR

bankových záruk až do sumy 2 400 000 EUR

**Čerpanie k 31.12.2017:**

Kontokorentný úver 4 473 527,43 EUR

Bankové záruky 1 350 000,00 EUR

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

**Zabezpečenie úveru:**

Záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku

Záložné právo k pohľadávkam z účtov klienta

Záložné právo k pohľadávke z účtu v banke so zostatkom minimálne vo výške 600 000 EUR

Záložné právo k podriadeným pohľadávkam

Zmenka s avalom a zmenkové vyhlásenie

g) 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)                    | 142 741     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 29 976    | 21,00  |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 114 338     | 24 011    | 16,82  |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 89 943      | 18 888    | 13,23  |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 167 136     | 35 099    | 24,59  |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 35 099    | 24,59  |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | 6 793     | 4,76   |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 41 892    | 29,35  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
|                                              | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 363 099     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 79 882    | 22,00  |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 170 379     | 37 483    | 10,32  |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 44 739      | 9 842     | 2,71   |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 488 739     | 107 523   | 29,61  |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 107 523   | 29,61  |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | -11 254   | -3,10  |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 96 269    | 26,51  |

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**a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

| Typ výrobku, tovaru alebo služby       | Suma výnosov |            |
|----------------------------------------|--------------|------------|
|                                        | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby za tovar                         | 69 369 330   | 73 192 597 |
| Tržby za služby                        | 169 427      | 109 295    |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 81 184       | 142 243    |

b) 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 |
| Pokuty za ukončenie zmluvy     | 8 050                                | 9 450      |
| Pokuta za nedočerpané množstvo | 10 008                               | 16 504     |
| Upomienky                      | 56 276                               | 62 431     |
| Tržby z predaja DHM            | 0                                    | 52 520     |
| Iné                            | 6 850                                | 1 338      |

c) 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                               | 211 059                | 385 879        |
| Sociálna poisťovňa                           | 54 069                 | 97 488         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 17 561                 | 35 097         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 11 674                 | 16 117         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>294 363</b>         | <b>534 581</b> |

d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0                       | 0             |
| Výnosové úroky (662)                                      | 119 729                 | 83 170        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 0                       | 0             |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 0                       | 0             |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0                       | 50            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>119 729</b>          | <b>83 220</b> |

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

| Opis účtovného prípadu       | Náklady na nákup služieb |            |
|------------------------------|--------------------------|------------|
|                              | Bežný rok                | Minulý rok |
| Sprostredkovanie             | 434 398                  | 722 255    |
| Poštovné                     | 134 254                  | 118 723    |
| Nájomné                      | 98 455                   | 111 664    |
| Právne služby                | 62 141                   | 79 397     |
| Inzercia, reklama            | 77 206                   | 105 580    |
| Softvérové a servisné služby | 37 079                   | 41 152     |
| Telefónne poplatky           | 29 767                   | 37 685     |

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na cestovné                              | 7 662            | 11 476           |
| Prenájom licencie                                | 144 000          | 144 000          |
| Ostatné náklady                                  | 618 253          | 317 119          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>1 643 215</b> | <b>1 689 051</b> |

f) 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 |
| Zmluvné pokuty                                | 6 278                                   | 1 643      |
| Ostatné pokuty a penále                       | 7 331                                   | 19 221     |
| Odpis pohľadávky                              | 6 116                                   | 44 283     |
| Opravná položka k pohľadávkam                 | 161 987                                 | 132 533    |
| Dary                                          | 1 670                                   | 9 973      |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti - iné | 3                                       | 241        |

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          | 0              |
| Nákladové úroky (562)                                     | 104 767                  | 48 014         |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 5                        | 14             |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 0                        | 0              |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 121 007                  | 96 855         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>225 779</b>           | <b>144 883</b> |

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítormi

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 8 900                          | 8 900      |
| Iné uistovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 0                              | 0          |
| Neauditorské služby                   | 0                              | 0          |

i) **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)        | 69 369 330            | 73 192 597                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 169 426               | 109 295                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>69 538 756</b>     | <b>73 301 892</b>                            |

| Geografické oblasti odbytu     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - tovar, služby) | 64 472 784            | 55 321 048                                   |
| Európska únia (typ - tovar)    | 5 065 972             | 13 561 982                                   |
| Tretie štáty (typ - tovar)     | 0                     | 4 418 862                                    |

**Článok V – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI**

V akciovej spoločnosti nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by skresľovali pravdivý obraz skutočností uvádzaných v účtovnej závierke k 31.12.2017.

**Článok VI – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH****1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>Energie2 holding a.s.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                |                              |                                                     |
| Predaj                                                   | 561 511                      | 7 201 624                                           |
| Kúpa                                                     | 514 854                      | 7 737 468                                           |
| Úver, pôžička                                            | 329 029                      | 674 177                                             |

| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>Energie2. a.s., CZ</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                             |                              |                                                     |
| Predaj                                                | 1 410 774                    | 2 447 555                                           |
| Kúpa                                                  | 4 181 424                    | 6 161 689                                           |
| Úver, pôžička                                         | 1 625 644                    | 78 108                                              |

**2) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárnych a dozorných orgánov neboli poskytnuté peňažné ani nepeňažné príjmy.

**Článok VII – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

| <b>Bežné účtovné obdobie</b>                                                    |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | 662 438 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | 100 634 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | 763 072 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 |         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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):     | 100 634 |
| k) vyplatené dividendy:                              |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                    |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |         |

Dňa 31.8.2016 sa na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločnosti schválilo uznesenie o rozdelení nerozdeleného zisku minulých rokov medzi všetkých akcionárov spoločnosti.

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 1 486 848   |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | -824 410    |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 662 438     |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |             |
| 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 nezahrnuté 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):                                 | 266 438     |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | - 1 090 848 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |             |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |             |

**VIII - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74)

| Riadok    | Názov položky                                                 | rok 2017          | rok 2016       |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>142 741</b>    | <b>363 099</b> |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>-2 037 067</b> | <b>19 181</b>  |
| B.1       | Odpisy (+)                                                    | 2 266             | 10 816         |
| B.2       | Rezervy (+/-)                                                 | -2 319            | 0              |
| B.3       | Opravné položky (+/-)                                         |                   | 0              |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | -1 821 058        | -19 823        |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                | 104 767           | 48 014         |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 | -119 729          | -83 170        |
| B.7       | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)               |                   | 0              |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           |                   | 0              |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            |                   | 9 973          |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      | -200 994          | 53 371         |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       |                   | 0              |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | 411 722           | -3 045 341     |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -812 302          | 2 543 356      |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             |                   | 0              |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | 142 200           | 83 658         |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | -152 000          | -41 215        |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>-2 304 706</b> | <b>-77 262</b> |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-16 772</b>    | <b>-5 859</b>  |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -16 772           | -5 859         |
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 0                 | 0              |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        | 0                 | 0              |
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             | 0                 | 0              |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     | 0                 | 0              |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         | 0                 | 0              |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     | 0                 | 0              |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      | 0                 | 0              |
| J.9       | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)             | 0                 | 0              |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    | 0                 | 0              |
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>        | <b>1 899 578</b>  | <b>615 948</b> |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)               |                   | 0              |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)              |                   | 0              |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                        | 1 899 578         | 1 706 796      |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)            | 0                 | 0              |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)         | 0                 | 0              |

|           |                                                       |                  |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)  | 0                | 0                |
| K.7       | Peňažne prijaté výnosové úroky (-)                    | 0                | 0                |
| K.8       | Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)                 | 0                | 0                |
| K.9       | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)    | 0                | -1 090 848       |
| K.10      | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)              | 0                | 0                |
|           |                                                       |                  |                  |
| <b>L.</b> | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b> | <b>-421 900</b>  | <b>532 827</b>   |
| <b>M.</b> | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                   | <b>1 460 292</b> | <b>927 465</b>   |
| <b>N.</b> | <b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>             |                  | <b>0</b>         |
| <b>O.</b> | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b> | <b>1 038 392</b> | <b>1 460 292</b> |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.