

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2018**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Ferroenergy s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť Ferroenergy s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“), bola založená 30. januára 2017 spoločenskou zmluvou a zapísaná do obchodného registra 04. februára 2017 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 40417/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla,
- výroba elektrickej energie,
- výroba fúkaného vetra,
- výroba stlačeného vzduchu,
- výroba demineralizovanej a zmäkčenej vody.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť Ferroenergy s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, Košice (ďalej aj „materská spoločnosť“ alebo „USSK“). V súlade s § 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorá je uložená v súlade s § 23 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti a na internetovej stránke www.usske.sk

Materská spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky hlavnej kontrolujúcej spoločnosti – United States Steel Corporation, 600 Grant Street, Pittsburgh, Pennsylvánia, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovanej skupiny zostavuje spoločnosť United States Steel Corporation (“U. S. Steel”) podľa platných účtovných zásad všeobecne uznávaných v USA („US GAAP“) a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke www.ussteel.com.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 249 (2017: 21). Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 250, z toho 6 vedúcich zamestnancov (2017: 249, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad konateľov a členov dozornej rady k 31.12.2018:

Konatelia	Ing. Eduard Grečner, MBA	- od 04.02.2017
	Ing. Ján Novák	- od 04.02.2017
	Ing. Pavel Ország	- od 04.02.2017
	Ing. Ladislav Horváth, PhD.	- od 01.10.2018
Dozorná rada	Ing. Marcel Novosad	- od 04.02.2017
	JUDr. Elena Petrášková, LL.M	- od 01.10.2018
	Ing. Silvia Gaálová, FCCA	- od 13.12.2018
	James Edward Bruno	- od 01.10.2018

Prehľad konateľov a členov dozornej rady k 31.12.2017

Konatelia	Mgr. Elena Petrášková, LL.M	- od 04.02.2017
	Ing. Eduard Grečner, MBA	- od 04.02.2017
	Ing. Ján Novák	- od 04.02.2017
	Ing. Pavel Ország	- od 04.02.2017
Dozorná rada	Scott Douglas Buckiso	- od 04.02.2017
	Ing. Marcel Novosad	- od 04.02.2017
	Ing. Martin Pitorák, MBA	- od 04.02.2017

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
U. S. Steel Košice, s.r.o.	121 809 000	99,99	99,99
U. S. Steel Obalservis s.r.o	1 000	0,01	0,01
Spolu	121 810 000	100	100

K 31. decembru 2017 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
U. S. Steel Košice, s.r.o.	121 809 000	99,99	99,99
OBAL-SERVIS, a.s. Košice	1 000	0,01	0,01
Spolu	121 810 000	100	100

Dňa 1. decembra 2017 navýšila spoločnosť U. S. Steel Košice, s.r.o. základné imanie o 121 760 000 EUR vkladom časti podniku. Zvýšenie základného imania bolo k 31. decembru 2017 v obchodnom registri už zapísané a splatené v celej výške.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku sa začína v mesiaci zaradenia.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. hodnota vlastných nákladov) je 2 400 EUR a nižšia je jednorazovo odpísaná do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Aktivované náklady na vývoj	5
Softvér	2-5
Oceniteľné práva (licencia)	5
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku sa začína v mesiaci zaradenia. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. výška vlastných nákladov) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti takéhoto majetku dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Budovy	35
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky a ostatný DHM	6-15

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávací cena zásob surovín je stanovená metódou prvý do skladu, prvý zo skladu (FIFO).

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka, alebo jej časť, sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná, alebo jej časť, položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

14. Odložené dane

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja energií a energetických médií (elektrická energia, fúkaný vietor, technologická para, stlačený vzduch, demineralizovaná, vykurovací a zmäkčená voda.). Ďalej Spoločnosť vykazuje výnosy z poskytovania podporných služieb a regulačnej elektriny a podpory za vysokoúčinnú kombinovanú výrobu elektriny a tepla (KVET).

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

IČO	5	0	7	2	0	9	3	7
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	1	2	0	4	2	9	4	1	0
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť tvorila rezervu týkajúcu sa viacerých nákladových druhov vo výške 3,2 mil. EUR sumárne na ťarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť a nie na ťarchu vecne príslušných nákladových účtov, v dôsledku čoho je riadok 26 Výkazu ziskov a strát za rok 2017 nadhodnotený o 3,2 mil. EUR, riadok 12 podhodnotený o 2,9 mil. EUR, riadok 14 podhodnotený o 0,3 mil. EUR a riadok 16 podhodnotený v nevýznamnej hodnote. Vysporiadanie týchto rezerv v roku 2018 bolo zúčtované v prospech vecne príslušných nákladových účtov. Toto účtovanie nemalo vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2017.

V roku 2017 Spoločnosť vykázala Záonné krátkodobé rezervy na riadku súvahy 138 vo výške 26 mil. EUR, ktoré mali byť vykázané na riadku 137.

Spoločnosť zaúčtovala v roku 2017 negatívny goodwill vo výške 9,2 mil. EUR, ktorý vznikol z vkladu časti podniku materskou spoločnosťou. K 31. decembru 2017 bol negatívny goodwill jednorazovo odpísaný v celej výške do nákladov a vyradený zo súvahy. Spoločnosť uviedla v poznámkach účtovnej závierky za rok 2017, v poznámke 2, prírastok negatívneho goodwillu opačným znamienkom.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2018 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Dlhodobý nehmotný majetok v obstaraní	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	26 750	0	0	0	4 767	0	31 517
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	-4 767	0	-4 767
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	26 750	0	0	0	0	0	26 750
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	536	0	0	0	0	0	536
Prírastky	0	6 432	0					6 432
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	6 968	0	0	0	0	0	6 968
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účt. obdobia	0	26 214	0	0	0	4 767	0	30 981
Stav na konci účt. obdobia	0	19 782	0	0	0	0	0	19 782

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 7 2 0 9 3 7

DIČ 2 1 2 0 4 2 9 4 1 0

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2017 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Dlhodobý nehmotný majetok v obstaraní	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	26 750	0	-9 195 932	0	4 767	0	-9 164 415
Úbytky	0	0	0	9 195 932	0	0	0	9 195 932
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	26 750	0	0	0	4 767	0	31 517
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	536	0	-9 195 932	0	0	0	-9 195 396
Úbytky	0	0	0	9 195 932	0	0	0	9 195 932
Stav na konci účt. obdobia	0	536	0	0	0	0	0	536
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	26 214	0	0	0	4 767	0	30 981

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	7	2	0	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	2	9	4	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 ani v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť zaúčtovala v roku 2017 negatívny goodwill vo výške 9 195 932 EUR, ktorý vznikol z vkladu časti podniku materskou spoločnosťou. K 31. decembru 2017 bol negatívny goodwill jednorazovo odpísaný v celej výške do nákladov a vyradený zo súvahy.

V priebehu roka 2018 ani 2017 Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

V priebehu roka 2018 ani 2017 Spoločnosť ako súčasť ocenenia neaktivovala žiadne úroky.

IČO 5 0 7 2 0 9 3 7

DIČ 2 1 2 0 4 2 9 4 1 0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2018 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Stavby	Stroje, prístroje a zariadenia	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Dlhodobý hmotný majetok v obstaraní	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	18 636 632	71 201 757	3 864 640	260	0	49 911 169	0	143 614 458
Prírastky	0	0	0	0	0	3 261 904	0	3 261 904
Úbytky	-55	0	0	0	0	0	0	-55
Presuny	3 241 082	49 883 554	0	0	0	-53 124 636	0	0
Stav na konci účt. obdobia	21 877 659	121 085 311	3 864 640	260	0	48 437	0	146 876 307
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	141 730	515 743	0	0	0	0	0	657 473
								9 005 403
Prírastky	1 744 196	7 261 207	0	0	0	0	0	
Úbytky	-55	0	0	0	0	0	0	-55
Stav na konci účt. obdobia	1 885 871	7 776 950	0	0	0	0	0	9 662 821
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	18 494 902	70 686 014	3 864 640	260	0	49 911 169	0	142 956 985
Stav na konci účt. obdobia	19 991 788	113 308 361	3 864 640	260	0	48 437	0	137 213 486

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 7 2 0 9 3 7

DIČ 2 1 2 0 4 2 9 4 1 0

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2017 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Stavby	Stroje, prístroje a zariadenia	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Ostatný DHM	Dlhodobý hmotný majetok v obstaraní	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	18 636 632	71 199 357	3 864 640	260	0	49 913 569	0	143 614 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 400	0	0	0	-2 400	0	0
Stav na konci účt. obdobia	18 636 632	71 201 757	3 864 640	260	0	49 911 169	0	143 614 458
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	141 730	515 743	0	0	0	0	0	657 473
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	141 730	515 743	0	0	0	0	0	657 473
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	18 494 902	70 686 014	3 864 640	260	0	49 911 169	0	142 956 985

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	7	2	0	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	2	9	4	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 31. decembru 2018 a ani k 31. decembru 2017 nebolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech veriteľa, ani nebolo obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti v roku 2018 predstavujú najmä aktiváciu majetku zaradeného v rámci projektu Rekonštrukcie a modernizácie kotla K6. Prírastky v roku 2017 predstavujú majetok vložený materskou spoločnosťou ako súčasť vkladu časti podniku.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený poistnou zmluvou materskej spoločnosti v KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. Poistenie kryje škody spôsobené krádežou, katastrofou a inými príčinami poškodenia strojov a zariadení pričom maximálne poistné plnenie na jednu poistnú udalosť je v sume 200 mil. USD t. j. 175 mil. EUR podľa kurzu platného ku koncu vykazovaného obdobia (2017: 150 mil. USD t. j. 125 mil. EUR podľa kurzu platného k 31. decembru 2017). V zmluve sú uvedené sublimity plnenia pre jednotlivé poistné riziká. Spoluúčasť predstavuje 25 mil. USD t. j. 22 mil. EUR podľa kurzu platného ku koncu vykazovaného obdobia na poistnú udalosť. Poistenie majetku, prerušenia prevádzky a lomu stroja pri škodách presahujúcich 200 mil. USD, t. j. 175 mil. EUR je kryté poistením United States Steel Corporation v Grant Assurance Corporation do výšky poistného plnenia 650 mil. USD t. j. 568 mil. EUR.

3. Zásoby

Stav k zásob Spoločnosti bol k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 vo výške 0 EUR.

4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku je nasledovná:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 997 943	37 233 492
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 771 397	2 135 459
Daňové pohľadávky a dotácie	58 266	1 602 877
Iné pohľadávky	572 339	1 556 923
Spolu	6 399 945	42 528 751

Pokles pohľadávok v roku 2018 oproti roku 2017 je spôsobený najmä zaúčtovaním pohľadávky voči USSK vo výške 23,7 mil. EUR k 31.12.2017 súvisiacej s množstvom emisií CO₂ vypusteným USSK za obdobie január až november 2017 a Spoločnosť po vklade súvisiacej časti podniku odovzdala emisné kvóty v roku 2018 za celý rok 2017 spolu. Pokles taktiež súvisí so zúčtovaním dobropisov voči USSK v mesiaci december 2018 súvisiacich s opravou prepočtu ceny fakturovanej za vykurovaciu vodu a technologickú paru vo výške 13,5 mil. EUR.

Na pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru 2018 ani 31. decembru 2017 nie je zriadené záložné právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo s pohľadávkami disponovať.

Spoločnosť netvorila v roku 2018 ani v roku 2017 na pohľadávky opravnú položku. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 399 945	42 528 751
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	6 399 945	42 528 751

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané pridelené a nakúpené emisné kvóty.

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Emisné kvóty pridelené	308 838	0
Emisné kvóty nakúpené	115 390 081	0
Spolu	115 698 919	0

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reálnou hodnotou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Na krátkodobý finančný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2018 ani 31. decembru 2017 nie je zriadené záložné právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo s ním disponovať. Spoločnosť netvorila v roku 2018 ani v roku 2017 na krátkodobý finančný majetok opravnú položku.

6. Finančné účty

Štruktúra finančného majetku je nasledovná:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Ceniny	508	213
Účty v bankách	1 667 878	76 014
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 668 386	76 227

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Podporné služby - regulačný poplatok	14 760	14 764
Ostatné	282	250
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	15 042	15 014

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 121 810 000 EUR (k 31. decembru 2017: 121 810 000 EUR).

Základné imanie Spoločnosti bolo pri založení vo výške 50 000 EUR. V priebehu účtovného obdobia 2017 bolo základné imanie navýšené o 121 760 000 EUR nepeňažným vkladom časti podniku U. S. Steel Košice, s.r.o. Toto navýšenie je k 31. decembru 2017 zapísané v obchodnom registri a splatené v plnej výške.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti **N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	661 371	48 196	43 658	0	665 909
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku, jubileá	661 371	48 196	43 658	0	665 909
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	661 371	48 196	43 658	0	665 909
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 877 820	82 830 823	34 259 739	0	85 448 904
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 432	12 650	31 398	0	12 684
Rezerva na emisie	25 978 305	81 373 354	26 376 028	0	80 975 631
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 009 737	81 386 004	26 407 426	0	80 988 315
Ostatné rezervy krátkodobé					
Znečistenie životného prostredia	25 000	288 000	25 000	0	288 000
Odmeny pracovníkom	106 621	397 523	381 056	0	123 088
Odchodné do dôchodku, jubileá	27 218	4 109	6 405	0	24 922
	158 839	689 632	412 461	0	436 010
Nevy fakturované dodávky spolu	10 709 244	755 187	7 439 852	0	4 024 579
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 868 083	1 444 819	7 852 313	0	4 460 589
	Stav k 4.2.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	661 371	0	0	661 371
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku, jubileá	0	661 371	0	0	661 371
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	661 371	0	0	661 371
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	37 598 328	720 508	0	36 877 820
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	96 419	64 987	0	31 432
Rezerva na emisie	0	25 978 305	0	0	25 978 305
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	26 074 724	64 987	0	26 009 737
Ostatné rezervy krátkodobé					
Znečistenie životného prostredia	0	25 000	0	0	25 000
Odmeny pracovníkom	0	106 621	0	0	106 621
Odchodné do dôchodku, jubileá	0	27 218	0	0	27 218
	0	158 839	0	0	158 839
Nevy fakturované dodávky spolu	0	11 364 765	655 521	0	10 709 244
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	11 523 604	655 521	0	10 868 083

Rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 80 975 631 EUR (2017: 25 978 305 EUR) bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky v lehote splatnosti	34 933 427	16 929 146
Závazky po lehote splatnosti	0	0
	34 933 427	16 929 146

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 469 261	11 469 261	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 469 232	5 469 232	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 243 792	17 243 792	0	0
Závazky voči zamestnancom	322 072	322 072	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	230 768	230 768	0	0
Daňové záväzky a dotácie	183 604	183 604	0	0
Iné záväzky	14 698	14 698	0	0
	34 933 427	34 933 427	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 226 285	9 226 285	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 895 628	5 895 628	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 206 250	1 206 250	0	0
Závazky voči zamestnancom	296 296	296 296	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	211 903	211 903	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 172	79 172	0	0
Iné záväzky	13 612	13 612	0	0
	16 929 146	16 929 146	0	0

Závazky Spoločnosti k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-12 585 320	0	-5 461 261	-18 046 580
Rezervy	1 532 250	0	-277 774	1 254 476
Ostatné	11 293	0	22 822	34 115
Celkom	-11 041 776	0	-5 716 213	-16 757 989
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-2 318 773	0	-1 200 405	-3 519 178
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-2 318 773	0	-1 200 405	-3 519 178
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	-2 318 773	0	-1 200 405	-3 519 178

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	702	0
Vklad	0	1 176
Tvorba na ťarchu nákladov	40 412	3 168
Tvorba zo zisku	2 285	0
Čerpanie	-39 887	-3 642
Stav k 31. decembru	3 512	702

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2018 ani 2017 nečerpala žiadne bankové úvery.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Počas roka 2018 Spoločnosť v rámci stratégie vzájomného poskytovania krátkodobých pôžičiek s materskou spoločnosťou čerpala 104 722 702 EUR a splatila 88 685 159 EUR a poskytla sumu vo výške 5 795 347 EUR a bola jej splatená suma vo výške 5 795 347 EUR. Počas roka 2017 Spoločnosť v rámci stratégie vzájomného poskytovania krátkodobých pôžičiek s materskou spoločnosťou čerpala 1 593 267 EUR a splatila 387 017 EUR a poskytla sumu vo výške 8 858 EUR a bola jej splatená suma vo výške 8 858 EUR. Čerpanie pôžičky v rámci stratégie vzájomného poskytovania pôžičiek s materskou spoločnosťou je možné využiť pri príslušnej úrokovej miere EUR LIBOR plus prirážka. Zmluvy o poskytovaní pôžičiek obsahujú zvyčajné požiadavky a podmienky, sú bez zabezpečenia a sú platné do 1. mája 2019 s možnosťou ich predĺženia.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 986 227			9 340 639		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		1 887 108	21,00 %		1 961 534	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	78 816	16 551	0,18 %	21 922	4 604	0,05 %
Iné	-2 642 523	-541 916	-6,03 %	1 735 024	364 355	3,90 %
	6 422 519	1 361 743	15,15 %	11 097 585	2 330 493	24,95 %
Splatná daň		161 338	1,80 %		11 720	0,13 %
Odložená daň		1 200 405	13,36 %		2 318 773	24,82 %
Celková vykázaná daň		1 361 743	15,15 %		2 330 493	24,95 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

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

Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Elektrická energia	71 970 686	4 813 929
Technologická para	27 926 955	2 640 185
Fúkaný vietor	40 876 297	2 779 961
Podporné služby, Kvet	21 193 476	2 118 429
Stlačený vzduch 0,66 MPA	23 494 268	1 823 113
Vykurovací voda	4 243 823	664 367
Stlačený vzduch 0,79 MPA	14 177 427	564 867
Demi voda	3 529 600	264 824
Zmäkčená voda	292 570	22 838
Iné	261	0
	207 705 363	15 692 513
 Energie a energetické média	186 511 887	13 574 084
Podporné služby, Kvet	21 193 476	2 118 429
Spolu	207 705 363	15 692 513

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

IČO 5 0 7 2 0 9 3 7

DIČ 2 1 2 0 4 2 9 4 1 0

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Elektrická energia	71 970 686	4 813 929
Fúkaný vietor	40 876 297	2 779 961
Technologická para	27 926 955	2 640 185
Stlačený vzduch 0,66 MPA	23 494 268	1 823 113
Vykurovací voda	4 243 823	664 367
Stlačený vzduch 0,79 MPA	14 177 427	564 867
Demi voda	3 529 600	264 824
Zmäkčená voda	292 570	22 838
Ostatné tržby	261	0
	186 511 887	13 574 084
Služby		
Podporné služby , K VET	21 193 476	2 118 429
	21 193 476	2 118 429
		-
Spolu	207 705 363	15 692 513

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Pridelené emisné kvóty	308 838	-
Predaj odpadu	8 953	-
Nájomné	3 842	332
Ostatné výnosy	1 756	-
Spolu	323 389	332

4. Ostatné výnosy z finančnej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z preceňovania emisných kvót	44 222 845	6
Úroky	1 034	0
Spolu	44 223 879	6

5. Spotreba materiálu a energie

	2018 EUR	2017 EUR
Spotreba materiálu	38 781 352	3 214 439
Spotreba energií	87 075 485	4 571 078
Spolu	125 856 837	7 785 517

6. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	5 309 480	431 181
Sociálne poistenie	1 325 320	103 074
Zdravotné poistenie	539 050	41 731
Sociálne zabezpečenie	325 551	21 584
Spolu	7 499 401	597 570

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Opravy a údržba	5 977 691	263 331
Náklady na rozvod vykurovacích plynov	3 436 399	211 401
Stočné	1 725 324	213 097
Poskytovanie poradenských služieb v energetike	1 913 595	1 500
Ostatné služby USSK (SLA)	860 289	50 135
Náklady na rozvod priemyselnej vody	509 708	51 095
Náklady na rozvod troskopoplašekovej zmesi	251 881	0
Náklady na rozvod zemného plynu	322 166	26 215
Chemické ošetrovanie vodných okruhov	228 117	20 865
Čistiace práce	203 699	9 658
Náklady na overenie účtovnej závierky	65 193	0
Iné	831 649	33 853
Spolu	16 325 711	881 150

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Tvorba rezervy na vypustené CO2	81 373 354	2 319 900
Poplatky za ukladanie odpadov	1 976 672	0
Poplatky za znečistenie životného prostredia	263 000	25 000
Tvorba rezervy na nevyfaktúrované dodávky a služby, iné	132 981	3 255 911
Spolu	83 746 007	5 600 811

9. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Nákladové úroky	204 326	688
Bankové poplatky	3	1 282
Iné	31	0
Spolu	204 360	1 970

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za úverový rámec poskytnutý konzorciom bánk materskej spoločnosti vo výške 460 mil. EUR. K 31. decembru 2018 bolo z úverového rámca načerpaných 200 mil. EUR. Spoločnosť ručí do výšky čerpania úverového rámca.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (138 m²) v nájme od USSK. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s mesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné predstavuje 7 934 EUR (2017: 7 934 EUR).

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť nebytových priestorov (158 m²) (2017: 152 m²) tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3 968 EUR (2017: 3 973 EUR). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatú časť nebytových priestorov vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

IČO

5	0	7	2	0	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	2	9	4	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2018 EUR	2017 EUR
Energie a energetické médiá	186 511 626	13 574 084
Iné výnosy	9 369	3
Výnosy spolu	186 520 995	13 574 087

	2018 EUR	2017 EUR
Materiál, náhradné diely a energetické uhlie	38 748 468	3 213 239
Energie a energetické médiá	55 186 867	7 472 093
Opravy a údržba	2 390 826	213 792
Ostatné služby	7 002 082	607 404
Ukladanie odpadov	1 930 418	-
Úroky z pôžičky	204 326	688
Investície	58 072	-
Nákupy spolu	105 521 059	11 507 216

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 997 943	37 233 492
Ostatné pohľadávky	2 955	1 556 296
Majetok spolu	4 000 898	38 789 788

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	11 462 912	9 194 533
Ostatné záväzky	17 243 792	1 206 250
Ostatné krátkodobé rezervy	6 538 350	30 369 358
Záväzky spolu	35 245 054	40 770 141

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými sesterskými účtovnými jednotkami:

	2018 EUR	2017 EUR
Opravy a údržba	160 682	15 775
Ostatné služby	58 401	5 315
Nákupy spolu	219 083	21 090

IČO 5 0 7 2 0 9 3 7

DIČ 2 1 2 0 4 2 9 4 1 0

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj kovového odpadu	727	0
Majetok spolu	727	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	6 349	31 752
Ostatné krátkodobé rezervy	2 134	21 038
Majetok spolu	8 483	52 790

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 ani 2017 poskytnuté žiadne odmeny, pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený nasledovne:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	121 810 000	0	0	0	121 810 000
Základné imanie	121 810 000	0	0	0	121 810 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	350 507	350 507
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	350 507	350 507
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	6 659 639	6 659 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	6 659 639	6 659 639
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 010 146	7 624 483	0	-7 010 146	7 624 483
Spolu	128 820 146	7 624 483	0	0	136 444 629

	Stav k 4.2.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	0	121 810 000	0	0	121 810 000
Základné imanie	0	121 810 000			121 810 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	7 010 146	0	0	7 010 146
Spolu	0	128 820 146	0	0	128 820 146

O. Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Označ.	Názov položky	Suma v EUR	Suma v EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		rok 2018	rok 2017
Z./S.	Zisk	8 986 227	9 340 639
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	57 481 884	18 881 752
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	9 011 794	-8 537 923
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	41	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	48 575 622	37 539 191
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-28	-15 014
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	204 326	688
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 034	-6
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-308 838	-10 105 184
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1 až A. 2. 4.)	-77 403 597	-26 816 873
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	36 128 806	-42 528 751
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 857 678	15 711 878
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-115 390 081	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), súčet (Z/S + A.1. + A.2.)	-10 935 486	1 405 518
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 034	6
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-204 326	-688
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.6)	-11 138 779	1 404 836
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-49 468	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1 až A.9)	-11 188 246	1 404 836

Označ.	Názov položky	Suma v EUR	Suma v EUR
Peňažné toky z finančnej činnosti		rok 2018	rok 2017
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot.majetku (-)	-3 257 137	-2 584 859
B.3.	Výdavky na obstar.dlhod.cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných paierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0

B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-3 257 137	-2 584 859

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	50 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	50 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1 až C. 2. 9)	16 037 542	1 206 250
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	104 722 702	1 593 267
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-88 685 159	-387 017
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	5 795 347	8 858
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-5 795 347	-8 858
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	

C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do finančných činností (-)	0	
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa finančnú činnosť (+)	0	
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa finančnú činnosť (-)	0	
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1 až C. 9)	16 037 542	1 256 250

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 592 159	76 227
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	76 227	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 668 386	76 227
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 668 386	76 227