

**PPC Energy, a.s.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2018

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2018
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2018
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018



**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P.O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti PPC Energy, a.s.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PPC Energy, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2017 bola overená iným audítorm, ktorý 19. júla 2018 vyjadril na túto účtovnú závierku názor v nasledovnom znení:

#### „Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PPC Energy, a.s., so sídlom v Bratislave („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za

rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre podmienený názor*

K 31. decembru 2017 Spoločnosť nezaúčtovala záväzok na povinnosť zaplatiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach, ktorý vznikol za rok 2017 vo výške 581 tis. €. V dôsledku uvedenej skutočnosti by mali byť v účtovnej závierke Spoločnosti vykázané záväzky zo splatnej dane z príjmov nižšie o 122 tis. EUR, vlastné imanie k 31. decembru 2017 a výsledok hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu by sa mal znížiť o 459 tis. €.”

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

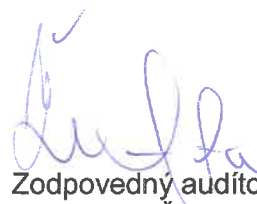
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

6. jún 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Marek Žuffa  
Licencia UDVA č. 1086

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 0 8 1 5 7

IČO

3 6 7 9 8 4 3 6

SK NACE

3 5 . 1 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☒ - malá  
☐ - veľká

Za obdobie

od mesiac rok  
0 1 2 0 1 8  
do 1 2 2 0 1 8

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

od mesiac rok  
0 1 2 0 1 7  
do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P P C E n e r g y , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M a g n e t o v á 1 2

PSČ

8 3 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l S a v l o ž k a 4 1 7 3 / B

Telefónne číslo

0 2 / 4 9 6 8 3 7 0 5

Faxové číslo

0 2 / 4 4 4 5 8 7 5 7

E-mailová adresa

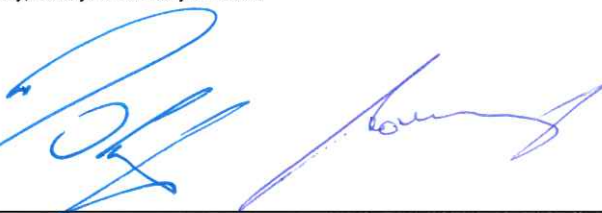
b a r b o r a . s u v a k o v a @ v e o l i a . c o m

Zostavená dňa:

23.04.2019

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | 1                     |                 | 2          |                                                         |
|                     |                                                                                                                          |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                                   |
|                     | Spoľu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                      | 01                   | 93 397 188            | 24 235 745      | 69 161 443 | 59 210 964                                              |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                   | 02                   | 63 685 384            | 22 190 743      | 41 494 642 | 45 145 872                                              |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                         | 03                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                          | 04                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 2. Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051)<br>- /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                           | 11                   | 63 685 384            | 22 190 743      | 41 494 642 | 45 145 872                                              |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                   | 12                   | 158 817               | 0               | 158 817    | 156 207                                                 |
|                     | 2. Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 3 323 855             | 799 261         | 2 524 594  | 2 635 389                                               |
|                     | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) -<br>/082, 092A/                                              | 14                   | 59 443 069            | 20 631 838      | 38 811 231 | 42 351 666                                              |
|                     | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) -<br>/095A/                                                     | 19                   | 759 644               | 759 644         | 0          | 2 610                                                   |
|                     | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                         | 21                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných<br>jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                      | 22                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
|                     | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |

DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                  | 2                 |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2  | Netto             | Netto                                                   |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                                                                                                     | 25                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                                                                     | 26                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>29 691 828</b>     | <b>2 045 002</b> | <b>27 646 826</b> | <b>14 043 580</b>                                       |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>1 656 502</b>      | <b>559 235</b>   | <b>1 097 267</b>  | <b>524 130</b>                                          |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 1 656 502             | 559 235          | 1 097 267         | 524 130                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |

DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                  | 2                 |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2  | Netto             | Netto                                                   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | <b>27 019 789</b>     | <b>1 485 767</b> | <b>25 534 022</b> | <b>4 734 218</b>                                        |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | <b>6 323 196</b>      | <b>726 123</b>   | <b>5 597 073</b>  | <b>4 724 344</b>                                        |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 6 323 196             | 726 123          | 5 597 073         | 4 724 344                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     |                  | 0                 | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 19 352 989            | 0                | 19 352 989        | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 549 655               | 0                | 549 655           | 0                                                       |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0                | 0                 | 0                                                       |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 793 949               | 759 644          | 34 305            | 9 874                                                   |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>66</b>            | <b>725 825</b>        | <b>0</b>         | <b>725 825</b>    | <b>0</b>                                                |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/</b>                                       | <b>67</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                |

DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                     |                 | 2       |                                                    |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto   | Netto                                              |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   | 725 825               | 0               | 725 825 | 0                                                  |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                      | 71                   | 289 713               | 0               | 289 713 | 8 785 232                                          |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                          | 72                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                              | 73                   | 289 713               | 0               | 289 713 | 8 785 232                                          |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)                                                                                                         | 74                   | 19 976                | 0               | 19 976  | 21 512                                             |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                                                                                    | 75                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                                                                                                  | 76                   | 19 976                | 0               | 19 976  | 21 503                                             |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                                                                                                           | 77                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                                                                                                         | 78                   | 0                     | 0               | 0       | 9                                                  |

DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 69 161 443                    | 59 210 964                                              |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 23 280 302                    | 16 739 781                                              |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 10 550 000                    | 10 550 000                                              |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 10 550 000                    | 10 550 000                                              |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                        | 83                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                          | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 85                   | 2 799                         | 2 799                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 0                             | 0                                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 2 110 000                     | 1 594 655                                               |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 2 110 000                     | 1 594 655                                               |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                          | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                               | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                                   | 95                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                            | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 3 495 546                     | -731 562                                                |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 3 495 546                     | 2 787 400                                               |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                              | 99                   | 0                             | -3 518 962                                              |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 7 121 957                     | 5 323 889                                               |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 45 881 141                    | 42 471 182                                              |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 39 186 957                    | 15 945 266                                              |

DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                               | 103                  | 2 678                         | 25 247                                                  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 104                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                      | 106                  | 2 678                         | 25 247                                                  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                               | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                   | 109                  | 37 457 939                    | 15 008 781                                              |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                      | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                          | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                           | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                              | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                          | 114                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                              | 115                  | 0                             | 0                                                       |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                      | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odlžený daňový záväzok (481A)                                                                                              | 117                  | 1 726 341                     | 911 238                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                           | 118                  | 0                             | 0                                                       |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                     | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                               | 120                  | 0                             | 0                                                       |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                        | 121                  | 0                             | 17 350 834                                              |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                       | 122                  | 3 662 592                     | 3 908 383                                               |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                         | 123                  | 3 378 628                     | 3 249 375                                               |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124                  | 0                             | 0                                                       |

|      |            |      |          |                    |
|------|------------|------|----------|--------------------|
| DIČ: | 2022408157 | IČO: | 36798436 | Súvaha Úč POD 1-01 |
|------|------------|------|----------|--------------------|

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 3 378 628                     | 3 249 375                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Závazky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 0                             | 659 008                                                 |
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                                        | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                    | 135                  | 283 965                       | 0                                                       |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                  | 136                  | 3 031 592                     | 4 289 272                                               |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                        | 137                  | 3 012 202                     | 1 722 144                                               |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                             | 138                  | 19 390                        | 2 567 128                                               |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                               | 139                  | 0                             | 977 428                                                 |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                         | 140                  | 0                             | 0                                                       |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                          | 141                  | 0                             | 0                                                       |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                                                                             | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                                           | 143                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                                                                              | 144                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                                                                            | 145                  | 0                             | 0                                                       |

| DIČ: 2022408157     |                                                                                                                    | IČO: 36798436        |                            | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 39 043 386                 | 39 585 852                                           |  |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 40 263 130                 | 39 598 863                                           |  |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   | 0                          | 0                                                    |  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   | 27 732 799                 | 25 262 444                                           |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 185 355                    | 500                                                  |  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)                                                   | 06                   | 0                          | 0                                                    |  |
| V.                  | Aktivácia (účtovná skupina 62)                                                                                     | 07                   | 0                          | 0                                                    |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 0                          | 0                                                    |  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 12 344 976                 | 14 335 919                                           |  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 33 608 843                 | 31 534 389                                           |  |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 0                          | 0                                                    |  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 20 431 853                 | 19 639 334                                           |  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   | 357 926                    | 127 674                                              |  |
| D.                  | Služby (účtovná skupina 51)                                                                                        | 14                   | 4 663 885                  | 4 995 690                                            |  |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                              | 15                   | 0                          | 0                                                    |  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 0                          | 0                                                    |  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtovná skupina 53)                                                                               | 20                   | 487 083                    | 4 693                                                |  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 3 722 417                  | 3 770 961                                            |  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 3 722 417                  | 3 770 961                                            |  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 0                          | 0                                                    |  |

DIČ: 2022408157

IČO: 36798436

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                               | 25                   | 0                          | 130 000                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                   | 3 945 679                  | 2 866 037                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.<br>02 - r. 10)                                                  | 27                   | 6 654 287                  | 8 064 474                                            |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 2 464 490                  | 500 246                                              |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 402                        | 9                                                    |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených<br>účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti<br>okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)        | 33                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34                   | 0                          | 0                                                    |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   | 0                          | 0                                                    |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených<br>účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek<br>(666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                                 | 38                   | 0                          | 0                                                    |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 12                         | 9                                                    |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                                | 40                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 12                         | 9                                                    |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 283                        | 0                                                    |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 0                          | 0                                                    |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 106                        | 0                                                    |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 033 767                  | 1 323 105                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   | 0                          | 0                                                    |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                   | 0                          | 0                                                    |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                   | 0                          | 0                                                    |

| DIČ: 2022408157     |                                                                                      | IČO: 36798436        |                            | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                     |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |  |
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                      | 49                   | 1 032 055                  | 1 253 215                                            |  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                | 50                   | 0                          | 0                                                    |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                       | 51                   | 1 032 055                  | 1 253 215                                            |  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                 | 52                   | 1 369                      | 9 536                                                |  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)   | 53                   | 0                          | 0                                                    |  |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                       | 54                   | 343                        | 60 354                                               |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br>(r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -1 033 366                 | -1 323 096                                           |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 5 620 921                  | 6 741 378                                            |  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | -1 501 035                 | 1 417 489                                            |  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | -2 316 138                 | 534 271                                              |  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | 815 103                    | 883 218                                              |  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-<br>596)                    | 60                   | 0                          | 0                                                    |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení<br>(+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 7 121 957                  | 5 323 889                                            |  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 9 8 4 3 6

DIČ 2 0 2 2 4 0 8 1 5 7

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PPC Energy, a.s.  
Magnetová 12  
831 04 Bratislava

PPC Energy, a.s. (ďalej len "spoločnosť") je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 30.05.2007. Dňa 29.06.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I. oddiel Sa, vložka 4173/B. Spoločnosť sídli v Magnetová 12, 831 04 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 36798436.

| I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti                                              |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Činnosti podľa výpisu z OR                                                     | Vykonávané od |
| kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)        | 29.06.2007    |
| kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) | 29.06.2007    |
| sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti                          | 29.06.2007    |
| marketing a prieskum trhu                                                      | 29.06.2007    |
| automatizované spracovanie dát                                                 | 29.06.2007    |
| reklamná a propagačná činnosť                                                  | 29.06.2007    |
| faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti                               | 29.06.2007    |
| podnikateľské poradenstvo                                                      | 29.06.2007    |
| dodávka plynu                                                                  | 28.09.2007    |
| úprava vody chladením pre priemyselné účely                                    | 01.01.2010    |
| výroba elektriny                                                               | 01.01.2010    |
| dodávka elektriny                                                              | 01.01.2010    |
| prevádzkovanie zariadenia na úpravu vody                                       | 04.07.2013    |
| výroba tepla, rozvod tepla                                                     | 24.02.2016    |

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. mája 2018.

**3. 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.

**4. Informácie o skupine**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 21, rue La Boétie, 75008 Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť PPC Energy, a.s. sa stala súčasťou skupiny Veolia dňa 31.7.2018. Do tohto dátumu patrila spoločnosť PPC Energy, a.s. do skupiny vlastnenej spoločnosťou AVANT ENERGY investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., so sídlom Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 04260732, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, spisová značka B 20816.

**5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 9 | 8 | 4 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.09.2018 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Počas účtovného obdobia nedošlo k takémuto druhu transakcií ani iným významným vplyvom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

**3. 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný 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 sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Zatriedenie jednotlivých celkov hmotného majetku do daňových odpisových skupín sa realizovalo podľa platnej Štatistickej klasifikácie produktov podľa činností (CPA). Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 8 4 3 6

DIČ

2 0 2 2 4 0 8 1 5 7

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                                                   |                  |        |            |                                          |                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Druh                                                                                                                      | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob     | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
| Budovy a stavby;<br>Kotolňa; Rozvodňa;<br>Technológia meracej stanice plynu                                               | 30,00            |        | Rovnomerné | 3,33 %                                   | 1/20                                    |
| Turbína s generátorom a príslušenstvom                                                                                    | 15,00            |        | Rovnomerné | 6,70 %                                   | 1/8                                     |
| Blokový transformátor;<br>Rozvodňa;<br>Technológia spoločných prevádzok;<br>Zariadenie na filtrovanie a tech. úpravu vody | 12,00            |        | Rovnomerné | 6,70 %                                   | 1/8                                     |
| Pomocné systémy;<br>Softstarter Allen Bradley                                                                             | 6,00             |        | Rovnomerné | 16,70 %                                  | 1/6                                     |
| Zariadenie na zvyšovanie tlaku plynu                                                                                      | 15,00            |        | Rovnomerné | 6,70 %                                   | 1/6                                     |
| Riadiaci a informačný systém; Kamerový systém; Hasiaci systém; Poplachové zariadenie; Digit.multimeter; Digit.osciloskop  | 4,00             |        | Rovnomerné | 25 %                                     | 1/4                                     |
| Klimatizačné zariadenie s prísl.; Kotol                                                                                   | 12,00            |        | Rovnomerné | 6,70 %                                   | 1/12                                    |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 9 | 8 | 4 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Pozemky sa neodpisujú.

#### **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 (pre viac informácií pozri bod D.15 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

#### **6. 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, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### **7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **8. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

#### **9. Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 9 | 8 | 4 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**10. 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.

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.

**11. 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.

**12. 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 každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod <C.15> Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli 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 každému 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 sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**13. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 9 | 8 | 4 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**14. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**Rezerva na emisie**

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezerva na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazuje s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**15. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**16. 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.

**17. Cudzí 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).

Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 9 8 4 3 6

DIČ 2 0 2 2 4 0 8 1 5 7

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**18. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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.

**19. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na 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 2018 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 581 435,88 EUR. Dôvodom bola skutočnosť, že k 31.12.2017 spoločnosť nezaúčtovala záväzok zaplatiť osobitný fond z podnikania v regulovaných odvetviach, ktorý vznikol za rok 2017 v uvedenej výške 581 tis. EUR. V dôsledku uvedenej skutočnosti mali byť v účtovnej závierke spoločnosti vykázané záväzky zo splatnej dane z príjmov nižšie o 122 tis. EUR, vlastné imanie k 31.12.2017 a výsledok hospodárenia, ktorý skončil k dátumu 31.12.2017 mal byť nižší o 459 tis. EUR.

**D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti                     |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>37 402 677,50</b>  | <b>15 034 027,99</b>                         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 37 400 000,00         | 12 000 000,00                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 677,50              | 3 034 027,99                                 |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 720 531,28</b>   | <b>3 908 383,00</b>                          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 720 531,28          | 3 908 383,00                                 |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

**2. Vlastné akcie**

Spoločnosť disponuje základným imaním vo výške 10 550 000 EUR, ktoré pozostáva z týchto akcií:

Počet: 100

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Menovitá hodnota: 105 000 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť je obmedzená podľa stanov spoločnosti.

Forma: akcie na meno

Zmluvou o kúpe akcií z decembra 2018 spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a.s. nadobudla 100%-ný obchodný podiel v spoločnosti PPC Energy, a.s. Predtým bol 100% akcionárom spoločnosti PPC Energy, a.s. spoločnosť PPC Energy CZ, a.s., so sídlom Husova 722/13, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, Česká republika, IČO: 290 06 384, zapísaná v obch. registri vedenom Krajským súdom v Plzni, spisová značka B 1885.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 9 | 8 | 4 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienený majetok**

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy na poistenie majetku, poistenie voči všetkým rizikám a všeobecnej zodpovednosti za škodu.

**F. 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.