

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Energie2, a.s.
Sídlo:	Lazaretská 3a, 811 08 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.03.2011
Hlavný predmet podnikania:	Dodávka plynu, dodávka elektriny
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Energie2, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	16 814 930	12 183 865	áno
Čistý obrat celkom	87 210 668	69 538 756	áno
Počet zamestnancov	22	24	nie

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

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 24.08.2018

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

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

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	21,8	23,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	24
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ✓ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- ✓ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- ✓ Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ✓ ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ✓ ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ✓ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ✓ ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ✓ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	dobu odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- ✓ ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ✓ ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ✓ ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ✓ ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ✓ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ✓ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ✓ ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ✓ ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		207 619				15 000		222 619
Prírastky		3 019						3 019
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		210 638				15 000		225 638
Oprávky								
Stav na začiatku		202 605						202 605
Prírastky		2 319						2 319
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		204 924						204 924
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		5 014				15 000		20 014
Stav na konci		5 714				15 000		20 714

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		207 619				0		207 619
Prírastky		0				15 000		15 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		207 619				15 000		222 619
Oprávky								
Stav na začiatku		200 664						200 664
Prírastky		1 941						1 941
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		202 605						202 605
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								

<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		6 955				0		6 955
Stav na konci		5 014				15 000		20 014

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		3 562							3 562
Prírastky		6 048							6 048
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		9 610							9 610
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 150							1 150
Prírastky		1 942							1 942
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		3 092							3 092
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		2 412							2 412
Stav na konci		6 518							6 518

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		1 789							1 789
Prírastky		1 773							1 773
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		3 562							3 562
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		825							825
Prírastky		325							325
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 150							1 150
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		964							964
Stav na konci		2 412							2 412

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	2 879										2 879
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	2 879										2 879
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	2 879										2 879
Stav na konci	2 879										2 879

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	2 879										2 879
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	2 879										2 879
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											

Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	2 879										2 879
Stav na konci	2 879										2 879

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

c) Informácie o opravnej položke k pohľadávkam

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
OP k pohľadávkam	300 295	181 461	929	173 884	306 943

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
ILaS Energy s.r.o.	172 611	172 611	100
AMP+, s.r.o.	33 111	31 641	100
Energetikai Kozpont Zrt.	37 998	37 998	100
B & B BAU, s.r.o.	25 338	17 533	50
DJ – Invest, s. r. o.	21 462	16 540	50
Europe Energy Kft.	8 411	8 411	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	27 357	0	27 357
Krátkodobé pohľadávky (R53)	10 351 886	1 663 601	12 015 487

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	12 094	0	12 094
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 351 578	2 911 075	9 262 653

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	12 231	12 249	-18	21	-4
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	0	19 700	-19 700	21	-4 137
Odpočít daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	0	110 551	-110 551	21	-23 216
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	-27 357

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

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

Náklady budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy), v tom:	21 165
Nájomné	4 362
Softvérové a servisné služby	967
Poistenie	1 076
Okte – ročná fixná platba	14 760

Príjmy budúcich období:

Názov položky	Suma
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy), v tom:	2 958 415
Odhady, odchýlky	2 958 415

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:1. Opis základného imania – základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2018 nezmenilo.

Stav k 1. 1. 2018 330 000 €

Stav k 31.12.2018 330 000 €

Počet, druh a menovitá hodnota akcií:

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

Základné imanie je zapísané v obchodnom registri v rovnakej výške.

Rozsah splatenia základného imania k 31.12.2018 je 330 000 EUR.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	100 634
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	100 634
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	100 634

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 100,63 EUR.

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho: odchodné	0	6 500	0	0	6 500

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	19 594	23 268	19 594	0	23 268
z toho: mzdy za dovolenku	7 926	7 447	7 926	0	7 447
z toho: odvody k dovolenke	2 768	2 621	2 768	0	2 621
z toho: zostavenie a over. UZ	8 900	13 200	8 900	0	13 200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	21 913	19 594	21 913	0	19 594
z toho: mzdy za dovolenku	9 646	7 926	9 646	0	7 926
z toho: odvody k dovolenke	3 367	2 768	3 367	0	2 768
z toho: zostavenie a overenie UZ	8 900	8 900	8 900	0	8 900

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	503	0	503
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	9 393 004	58 105	9 451 109

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 234	0	1 234
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 334 001	523 211	5 857 212

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	503	1 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	503	1 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	9 451 109	5 857 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	9 451 109	5 857 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

e) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1 234	1 725
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 295	1 159
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 294	1 159
Čerpanie sociálneho fondu	2 026	1 650
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	503	1 234

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
				0		
				0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Bankový úver	EUR	kontokorentný		5 192 597	2,55	31.12.2018
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
Krátkodobé fin. výpomoci	EUR			1 069 226	0	31.12.2018

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

Viacúčelová úverová linka vo výške celkom 7 500 000 EUR, využiteľná formou:

kontokorentného úveru až do sumy 5 500 000 EUR

bankových záruk až do sumy 2 500 000 EUR

Čerpanie k 31.12.2018:

Kontokorentný úver 5 192 597,01 EUR

Bankové záruky 2 050 000,00 EUR

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

Zabezpečenie úveru:

Záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku

Záložné právo k pohľadávkam z účtov klienta

Záložné právo k pohľadávke z účtu v banke so zostatkom minimálne vo výške 800 000 EUR

Záložné právo k podriadeným pohľadávkam

Zmenka s avalom a zmenkové vyhlásenie

g) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	418 253	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	87 833	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	233 903	49 119	11,74
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	57 585	12 092	2,89
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	594 571	124 860	29,85
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	124 860	29,85
9	Odložená daň z príjmov:	x	-15 263	3,64
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	109 597	26,21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	142 741	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	29 976	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	114 338	24 011	16,82
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	89 943	18 888	13,23
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	167 136	35 099	24,59
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	35 099	24,59
9	Odložená daň z príjmov:	x	6 793	4,76
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	41 892	29,35

Komentár:

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁTa) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar	87 090 908	69 369 330
Tržby za služby	119 760	169 427
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	253 178	81 184

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Pokuty za ukončenie zmluvy	4 750	8 050
Pokuta za nedočerpané množstvo	121 710	10 008
Upomienky	51 700	56 276
Tržby z predaja DHM	0	0
Iné	75 018	6 850

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	235 776	211 059
Sociálna poisťovňa	60 250	54 069
Zdravotná poisťovňa	22 442	17 561
Iné osobné a sociálne náklady	19 296	11 674
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	337 764	294 363

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	188 587	119 729
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	188 587	119 729

84

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Sprostredkovanie	654 373	434 398
Poštovné	131 810	134 254
Nájomné	148 009	98 455
Právne služby	69 774	62 141
Inzercia, reklama	103 645	77 206
Softvérové a servisné služby	57 791	37 079
Telefónne poplatky	37 634	29 767

Náklady na cestovné	5 612	7 662
Prenájom licencie	144 000	144 000
Ostatné náklady	563 855	618 253
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 916 503	1 643 215

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zmluvné pokuty	17 960	6 278
Ostatné pokuty a penále	7 272	7 331
Odpis pohľadávky	45 143	6 116
Opravná položka k pohľadávkam	180 532	161 987
Dary	9 050	1 670
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti - iné	3 612	3

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	130 417	104 767
Kurzové straty počas roku (563.A)	115	5
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	111 941	121 007
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	242 473	225 779

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	13 200	8 900
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	87 090 908	69 369 330
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	119 760	169 426
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	87 210 668	69 538 756

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - tovar, služby)	78 044 974	64 472 784
Európska únia (typ - tovar)	9 165 694	5 065 972
Tretie štáty (typ - tovar)	0	0

Článok V – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

V akciovej spoločnosti nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by skresľovali pravdivý obraz skutočností uvádzaných v účtovnej závierke k 31.12.2018.

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

Spriaznená osoba: Energie2 holding a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj	4 235 310	561 511
Kúpa	3 586 008	514 854
Úver, pôžička	558 202	329 029

Spriaznená osoba: Energie2. a.s., CZ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj	4 896 049	1 410 774
Kúpa	5 196 991	4 181 424
Úver, pôžička	1 391 399	1 625 644

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

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

Článok VII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	763 072
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	308 655
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 071 727
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	

g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	308 655
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	662 438
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	100 634
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	763 072
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	100 634
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

VIII - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74)

Riadok	Názov položky	rok 2018	rok 2017
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	418 253	142 741
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-760 785	-2 037 067
B.1	Odpisy (+)	4 261	2 266
B.2	Rezervy (+/-)	10 174	-2 319
B.3	Opravné položky (+/-)	6 648	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-1 134 159	-1 821 058
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	130 416	104 767
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-188 587	-119 729
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	0
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	410 462	-200 994
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	0	0
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 727 082	411 722
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+ 3 541 399	-812 302
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-51 600	142 200
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	9 050	-152 000
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	10 982	-2 304 706
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	- 6 048	-16 772
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-6 048	-16 772
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	0
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	719 069	1 899 578
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	719 069	1 899 578
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0

K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	0	0
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	724 003	-421 900
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 038 392	1 460 292
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	1 762 395	1 038 392

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

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