

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Čl. I Všeobecné informácie

- (1) Veolia Energia Levice, a.s.
Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika v rozsahu výroby elektriny a dodávky elektriny,
- výroba tepla,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- výroba demineralizovanej vody,
- prenájom hnuteľných vecí.

- (2) Spoločnosť Veolia Energia Levice, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným Zakladateľskou listinou zo dňa 21.11.2005 jediným zakladateľom.

Dňa 13.12.2005 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro, Vložka 17422/N) pod obchodným názvom Adato Energy, s.r.o. K zmene obchodného názvu Spoločnosti na pomenovanie SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o. došlo dňa 20.06.2006 zápisom do príslušného obchodného registra. V priebehu roka 2010 nastala zmena sídla Spoločnosti na adresu Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, následne k 8.12.2016 sa sídlo znova zmenilo na adresu Kutlíkova 17, 852 50 Bratislava. Aktuálne platné sídlo Spoločnosti je od 23.03.2019 na adrese **Einsteinova 25, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka**.

S účinnosťou odo dňa 24.06.2014 bola zmenená právna forma podnikania Spoločnosti s.r.o. na akciovú spoločnosť s novým obchodným menom spoločnosti SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. V dôsledku tejto skutočnosti dochádza aj k zmene zápisu v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, kde sa Oddiel Sro s pôvodnou Vložkou č. 70013/B mení na Oddiel Sa s novou Vložkou č. 5972/B. Dňa 4. mája 2019 bol vstupom do skupiny Veolia zmenený pôvodný obchodný názov Spoločnosti na súčasný - **Veolia Energia Levice, a.s.**

Prevádzka Spoločnosti je zriadená a fyzicky umiestnená na adrese Ul. Zeppelina 7, 934 01 Levice.

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

- (3) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára v priebehu rokovania Riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti konaného dňa 16. júla 2019.
- (4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.
- (5) Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2019 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.

- (6) Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	30
Stav zamestnancov (fyzický) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	30
počet vedúcich zamestnancov	3	4

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

- (7) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14. júna 2019, resp. 18. júla 2019.
- (8) Jediný akcionár na Rokovaní riadneho valného zhromaždenia dňa 16. júla 2019 schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.
- (9) Informácie o orgánoch Spoločnosti

Konatelia:	Ing. Peter Dobrý (vznik funkcie: 06.02.2019)	Ing. Slavomír Hatina (skončenie funkcie: 22.02.2019)
	Ing. Martin Bernard (vznik funkcie: 22.02.2019)	Ing. Ján Kavec (skončenie funkcie: 22.02.2019)
	Ing. Peter Martinka (vznik funkcie: 22.02.2019)	Ing. Daniel Krajniak (skončenie funkcie: 22.02.2019)
	Ing. Svetozár Krnáč (vznik funkcie: 22.02.2019)	
	Jakub Tobola (vznik funkcie: 22.02.2019)	

- (10) Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2019 bola takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko a. s.	70 625	100	100	100
Spolu	70 625	100	100	100

V priebehu účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje táto účtovná závierka nastala zásadná zmena majetkovej a vlastníckej štruktúry Spoločnosti. Dňa 11.01.2019 bola podpísaná Rámcová akvizičná zmluva na predaj akcií medzi spoločnosťou SLOVINTEGRA, a.s. ako Kupujúcim a 16 minoritnými akcionármi. Týmto úkonom sa spoločnosť SLOVINTEGRA, a.s. stala na krátke obdobie v roku 2019 67,67%-ným vlastníkom (akcionárom) Spoločnosti.

6. februára 2019 bola podpísaná Zmluva „Loan Agreement“ medzi spoločnosťami Veolia Energia Slovensko, a.s., SLOVINTEGRA, a.s., BIATEC GROUP, a.s., SLOVINTEGRA ENERGY, a.s., GasTrading, s.r.o. a BIATEC ENERGY, s.r.o. Po podpise tejto zmluvy sa prešlo na ďalší krok transakčného procesu, ktorý znamenal postupný prevod podielov, resp. akcií na Kupujúceho – spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a. s. Prevod samotných akcií SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. sa realizoval dňa 22. februára 2019 zo zápisom zmien v Centrálnej depozitári cenných papierov dňa 18.03.2019.

22. február 2019 je zároveň dňom tzv. „finančného closingu“, po ktorom nastávajú zmeny v štatutárnych a dozorných orgánoch spoločnosti SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. a dochádza k finančnému vysporiadaniu záväzkov prospech veriteľov na základe tzv. Pay-off-letters.

Zmena akcionárov je k 31. decembru 2019 v obchodnom registri zapísaná.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2018 bola takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
BIATEC GROUP, a.s.	22 836	32,33	32,33	32,33
SLOVINTEGRA, a.s.	25 000	35,40	35,40	35,40
16 minoritných akcionárov (2 právnické osoby, 10 fyzických osôb)	22 789	32,27	32,27	32,27
Spolu	70 625	100,00	100,00	100,00

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- (2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou v priebehu účtovného obdobia 2019 konzistentne aplikované.

V súvislosti so vstupom do skupiny Veolia bola v roku 2019 aplikovaná nová metodika tvorby opravnej položky k zásobám. Spoločnosť už neposudzuje jednotlivé druhy zásob individuálne, ale k 31.12.2019 vypočíta percento opotrebenia hlavného prevádzkového majetku elektrárne, ktorým následne prepočíta a upraví výšku v minulosti vytvorenej opravnej položky zásob náhradných dielov.

Začiatkom mája 2019 bola Spoločnosť začlenená do tzv. cashpoolingovej politiky skupiny, spočívajúcej vo vedení cashpoolingového účtu typu "Zero Balance" a vo vykazovaní zostatku tohto účtu na účtoch pohľadávok resp. záväzkov. Hlavný účet tzv. „master account“ je vedený v spoločnosti Veolia Energia Slovensko a.s. v Tatrabanke.

- (3) Spoločnosť nerealizuje transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe a mali by akýkoľvek finančný vplyv, resp. by z nej plynuli prínosy alebo hrozili možné riziká.

Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady 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) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a-b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Výnimkou z týchto pravidiel boli úroky z poskytnutého investičného úveru od Slovenskej sporiteľne, a.s. v období od 11/2016 do 04/2017, ktoré vstúpili do obstarávacej ceny majetku počas rekonštrukcie elektrárne.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

V priebehu účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevytvorila vlastnou činnosťou žiadny majetok. Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum ani o aktivovaných nákladoch na vývoj, nakoľko sa takouto činnosťou nezaobrá.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva	14	lineárna	7,30
Softvér – riadenie výroby elektriny	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %	
			1. rok	ďalšie roky
Stavby	20-60	lineárna	1,67 – 5,00	2,50
Inžinierske stavby	12-40	lineárna	1,66 - 5,56	2,50 - 8,33
Drobné stavby	12	lineárna	2,77	8,33
Montované stavby	15	lineárna	6,67	6,67
Samostatne hnuteľné veci a SHV - počítačová technika	4, 6	lineárna	6,25 - 18,75	25
Samostatne hnuteľné veci – dopravné prostriedky	4	lineárna	2,08	25
Samostatne hnuteľné veci - inventár	6	lineárna	1,39 - 12,50	16,67
Prevádzkové súbory	6	lineárna	16,67	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100	100

Použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky Spoločnosť tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je možné predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty jej majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravnú položku Spoločnosť účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré Spoločnosť považuje 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,
- morálna zastaralosť produktov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Bližšie informácie o tvorbe a výške opravných položiek k dlhodobému majetku Spoločnosti k 31.12.2019 sú v Čl. III bod (1) písm. a) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 22.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa pri vyskladňovaní oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Spoločnosť nevytvára žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám. Bližšie informácie sú uvedené v Čl. III bod (1) písm. m) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 26.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 prostredníctvom opravnej položky.

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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty. Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú nakúpené emisné kvóty.

Finančné účty

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

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 Komoditnú burzu Bratislava.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zostatok emisných kvót neprečísľuje.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

V zmysle opatrenia MF SR sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka náklady budúcich období a rovnako aj príjmy budúcich období posudzujú z hľadiska ich zostatkovej doby splatnosti a vykazujú sa samostatne ako krátkodobé a dlhodobé.

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 sa zmení 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, okrem odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku 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.

c) Závazky

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

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobých záväzkoch súvisiacich s finančným prenájomom.

Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2020 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót, v ktorých sú účtované v účtovníctve.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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

Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo forme tzv. odchodného. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov Spoločnosti sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019	30
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	38,62%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,00%
Diskontná sadzba	0,85%

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 odpočítať 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 neúčtuje 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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.

V zmysle opatrenia MF SR sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka výdavky budúcich období a rovnako aj výnosy budúcich období posudzujú z hľadiska ich zostatkovej doby splatnosti a vykazujú sa samostatne ako krátkodobé a dlhodobé.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané prípadné zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch ani podieloch.

d-e) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 Zákona o účtovníctve. Sledujú sa na podsúvahových účtoch, účtujú sa na súvahových účtoch a výsledkových účtoch odo dňa dohodnutia obchodu až do dňa vyrovnania, pričom dňom dohodnutia obchodu je deň uzavretia zmluvy.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roku 2019 účtovala o menových forwardoch na menu GBP (britská libra) uzatvorených so spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT s cieľom eliminovať kurzové riziko do budúcnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 neviduje žiaden nevyrovnaný forwardový obchod na menu.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 uzavrela aj komoditné forwardové obchody na nákup emisných povoleniek typu EUA. Niektoré forwardové obchody tohto charakteru boli v roku 2019 aj zrealizované a vysporiadané, významnejšia časť z nich bola k 31.12.2019 predmetom evidovania na podsúvahe. Obchodné transakcie sledované na podsúvahe boli dohodnuté so spoločnosťami VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE a PPC Investments, a.s. s vyrovnaním obchodov v roku 2020 a 2021.

Spoločnosť neúčtuje o majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Cudzia mena

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije:

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu v prípade devízového účtu a
- spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda) v prípade valutovej pokladnice.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky 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.

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.

Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

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

Porovnateľné údaje

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

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Doba odpisovania, sadzby odpisov a jednotlivé odpisové metódy pre účtovné odpisy sú uvedené v Čl. II bod (4) písm. a-b) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti od str. 15.

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosti neboli v priebehu účtovného obdobia roku 2019 poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

(5) Oprava chýb minulých účtovných období

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) DOPLŇUJÚCE A VYSVETLJUJÚCE INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

V priebehu roka 2019 Spoločnosť zaradila do používania dlhodobý nehmotný majetok - vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu cez cudzí pozemok v celkovej hodnote 30 066 EUR.

V bežnom účtovnom období roku 2019 nedošlo k technickému zhodnoteniu dlhodobého nehmotného majetku a ani k vyradeniu dlhodobého nehmotného majetku Spoločnosti z užívania.

V účtovnom období, za ktoré sa zostavuje táto účtovná závierka zaradila Spoločnosť do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote **5 064 108 EUR**, v členení:

- stavby a inžinierske stavby **1 659 339 EUR** a
- samostatné hnutelné veci **3 404 769 EUR**.

Z významných investičných projektov roku 2019 možno spomenúť:

- pripojenie nového odberateľa tepla – Gymnázium Andreja Vrábla Levice v celkovej hodnote 512 547 EUR (inžinierska stavba – rozvody 312 773 EUR, technologická časť 194 834 EUR + 4 940 EUR prenos dát cez dispečing) v mesiaci január;
- rekonštrukcia rozvodov studenej vody ZVS 56 na ulici Okružná v čiastke 105 185 EUR rovnako v mesiaci január;
- pripojenie odovzdávacej stanice tepla – ZF Levice, s.r.o. v bývalom závode Levitex v celkovej hodnote 848 601 EUR (hodnota technológie 314 074 EUR, líniovej stavby – rozvodov vo výške 370 815 EUR, dispečingu 4 420 EUR a technického zhodnotenia budovy v čiastke 159 292 EUR) v mesiaci marec 2019;
- pripojenie 2 nových odovzdávacích staníc tepla pre športoviská – Dom športu a Plaváreň Levice v celkovej hodnote 711 577 EUR (inžinierska stavba – rozvody 494 160 EUR, technologická časť 213 005 EUR + 4 412 EUR dispečing) v mesiaci marec.
- V mesiaci august 2019 dochádza k zaradeniu samostatného komponentu točivej časti plynovej turbíny GT-2 (tzv. C-inšpekcia) v hodnote 2 593 663 EUR. Zároveň dochádza k vyradeniu existujúceho a dovtedy používaného komponentu tejto spaľovacej turbíny v dôsledku dosiahnutia stanoveného počtu prevádzkových motohodín, jeho následnej demontáže a odvozu zmluvnému dodávateľovi. Súhrnná hodnota likvidovaného komponentu točivej časti plynovej turbíny (pôvodná obstarávací cena) predstavuje sumu 1 933 601 EUR.

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 bol okrem vyššie uvedeného komponentu plynovej turbíny vyradený aj dlhodobý hmotný majetok v podobe svetelnej reklamy a loga vo výške pôvodnej obstarávacej ceny 6 353 EUR (v dôsledku akvizíčných zmien počas roka 2019), čiastočný úbytok v rámci SO 18 týkajúci sa rekonštrukcie vonkajšieho osvetlenia v obstarávacej cene 13 825 EUR, ďalej došlo k vyradeniu kamerového systému na prevádzke CTZ vo výške 6 412 EUR a k vyradeniu kosačky HUSQVARNA v obstarávacej cene 3 426 EUR z dôvodu jej predaja. Celkovo bol k 31.12.2019 vyradený dlhodobý hmotný majetok vo výške 1 966 290 EUR.

K 31.12.2019 vykazuje Spoločnosť na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku (042) čiastku 651 399 EUR, ktorá zodpovedá hodnote rozpracovaných investičných projektov prevažne súvisiacich s dodávkou tepla. V rámci uzávierkových účtovných operácií bola na základe odporúčaní inventarizačnej komisie s uplatnením zásady opatrnosti prehodnotená už vytvorená opravná položka k rozpracovaným investíciám na výšku 96 405 EUR k 31.12.2019. Táto opravná položka upravuje ocenenie vynaložených investičných nákladov v účtovníctve, nakoľko vzniklo opodstatnenie zníženia ich hodnoty oproti ich pôvodnému účtovnému oceneniu. Ide napríklad o investície súvisiace s plánovanou dodávkou tepla z dôvodu, že sa doteraz nepodarilo uzavrieť s odberateľom zmluvu o dodávke tepla. Zníženie opravnej položky k rozpracovaným investíciám v hodnote 5 081 EUR k 31.12.2019 zodpovedá strate opodstatnenia účtovania o nej, nakoľko sa pozastavené investičné projekty opäť spustili.

Syntetické účty 051 a 052 týkajúce sa poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok vykazujú v Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka za rok 2019 nulovú hodnotu.

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť mala v priebehu účtovného obdobia platnú Poistnú zmluvu č. 421-L-11-PB-0174 so spoločnosťou MSIG Insurance Europe AG ako hlavným spolupoisťovateľom. Ďalšími spolupoisťovateľmi boli: Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Generali Poisťovňa, a.s., KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. a Vienna Insurance Group. Od 01.07.2018 bol účinný Dodatok č. 8 k tejto poisťovnej zmluve, ktorého účinnosť skončila ku dňu 30.06.2019.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

V období od 01.07.2019 do 31.12.2019 mala Spoločnosť svoj majetok poistený prostredníctvom Poistnej zmluvy č. 1009900354 uzatvorenej s poisťovňou KOOOPERATIVA ako hlavným poisťovateľom (s podielom 80%) a spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s. ako vedľajším spolu poisťovateľom (s podielom 20%).

Predmetom poistenia v celkovej poistnej sume 103 320 121 EUR boli najmä:

- budovy – poistná suma 16 102 285 EUR,
- prevádzkové zariadenia – poistná suma 75 758 180 EUR,
- zásoby – poistná suma 1 080 656 EUR,
- zabezpečovacie poistenie – poistná suma 7 100 000 EUR.

Okrem vyššie uvedeného bolo predmetom poistenia aj prerušenie prevádzky – poistná suma 7 120 000 EUR.

Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel je zabezpečené spoločnosťou Generali Poisťovňa, a.s.

Spoločnosť prenája dlhodobý hmotný majetok (hnuteľný aj nehnuteľný) sesterskej spoločnosti Veolia Teplo Levice, s. r. o. (do 30.04.2019 pod názvom SI Teplo, s.r.o.), pričom obstarávacía cena tohto dlhodobého majetku predstavuje celkovú čiastku 9 074 263 EUR. Hodnota prenajímaného majetku k 31.12.2019 vrátane drobného majetku (45 033 EUR) je evidencie sledovaná na podsúvahovom účte.

- b) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka Spoločnosti za rok 2019 sú všetky vlastnícke práva k nehnuteľnému majetku zapísané vkladom v katastri nehnuteľností.

c) Záložné práva k majetku, obmedzené využívanie majetku

Na základe Zmluvy o úvere č. 1258/CC/16 uzavretej medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Bankou) a Spoločnosťou ako Dlužníkom dňa 27.09.2016 bola zároveň podpísaná Zmluva o zriadení záložného práva zo dňa 27.09.2016 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. na:

- pohľadávky Záložcu (Spoločnosti) voči jeho obchodným partnerom na zaplatenie peňažných prostriedkov, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami medzi nimi uzavretými;
- pohľadávky Záložcu voči Slovenskej sporiteľni, a.s. z bežných účtov Spoločnosti vedených v Slovenskej sporiteľni, a.s. a
- pohľadávky Záložcu voči Banke, ktoré sú alebo budú vedené Bankou pre Záložcu ako pre majiteľa účtu.

Najvyššia hodnota tejto peňažnej pohľadávky je 11 500 000 EUR.

Okrem vyššie uvedenej peňažnej pohľadávky je na základe Zmluvy o úvere č. 1258/CC/16 zriadené aj záložné právo na nehnuteľnosti a stavby uvedené vo Výpise z listu vlastníctva Spoločnosti č. 8553 v celkovej obstarávacej cene 3 878 540 EUR.

Dňa 06.12.2018 bola podpísaná Záložná zmluva NCRZP č. 1258/CC/16-ZZ3, ktorá definuje ako „záloh“ aj vybrané položky hnuteľného majetku v celkovej obstarávacej cene k 31.12.2019 vo výške 12 345 638 EUR.

Menované záložné práva sú predmetom účtovania na podsúvahových účtoch Spoločnosti.

Nakoľko je Spoločnosť vlastníkom tepelnej sústavy Mesta Levice zmluvami o zriadení vecného bremena zaťažila väčšie množstvo cudzích pozemkov ťarchou spočívajúcou v strpení umiestnenia, resp. prechodu teplovodných potrubí, ktoré má v majetku. Takto zriadené vecné bremená nie sú predmetom podsúvahy.

- d) Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

- e) Spoločnosť nevykonáva žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť.

- f-k) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka roku 2019 Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku ani o oceňovacom rozdieli k dlhodobému finančnému majetku.

- l) Spoločnosť nie je vlastníkom cenných papierov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Prehľad o pohybe neobežného majetku									
31.12.2019									
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena		
	1.1.2019	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Přirastky	Úbytky	Presuny
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	479 849	0	0	0	479 849	424 480	15 720	0	440 200
Oceniteľná práva	0	30 066	0	0	30 066	0	1 647	0	1 647
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	479 849	30 066	0	0	509 915	424 480	17 367	0	441 847
Pozemky	692 134	0	0	0	692 134	0	0	0	0
Stavby	15 576 869	218 942	16 498	1 440 398	17 219 711	4 970 553	752 179	16 498	5 706 234
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	71 723 808	2 682 881	1 949 793	721 887	73 178 783	37 393 317	4 066 600	1 949 793	39 510 124
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadzo a ľazné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 573 721	239 963	0	-2 162 285	651 399	101 486	0	5 081	96 405
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	14 099	14 099	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	90 566 532	3 155 886	1 980 391	0	91 742 027	42 465 356	4 818 779	1 971 371	0 45 312 763
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	91 046 381	3 185 952	1 980 391	0	92 251 942	42 889 836	4 836 146	1 971 371	0 45 754 610
									48 156 545 46 497 332

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Prehľad o pohýbe neobčasného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	479 849	0	0	0	479 849	408 760	15 720	0	0	424 480	71 089	55 369
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	288 353	0	288 353	0	0	247 318	41 035	288 353	0	0	41 035	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	768 202	0	288 353	0	479 849	656 078	56 755	288 353	0	424 480	112 124	55 369
Pozemky	698 015	0	5 881	0	692 134	0	0	0	0	0	698 015	692 134
Stavby	15 086 193	490 676	0	0	15 576 869	4 283 042	687 511	0	0	4 970 553	10 803 151	10 606 316
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	71 265 960	629 852	172 004	0	71 723 808	33 266 841	4 298 480	172 004	0	37 393 317	37 999 119	34 330 491
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 331 209	2 363 040	0	-1 120 528	2 573 721	0	101 486	0	0	101 486	1 331 209	2 472 235
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	464 038	464 038	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	88 381 377	3 947 606	641 923	-1 120 528	90 566 532	37 549 883	5 087 477	172 004	0	42 465 356	50 831 494	48 101 176
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	89 149 579	3 947 606	930 276	-1 120 528	91 046 381	38 205 961	5 144 232	460 357	0	42 889 836	50 943 618	48 156 545

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

m) Zásoby

K 31.12.2019 účtuje Spoločnosť o zásobách v celkovej výške 1 068 899 EUR (brutto). Najvýznamnejšou položkou zásob sú v minulosti obstarané strategické náhradné diely prevažne od spoločnosti Rolls-Royce Power Engineering plc zo Spojeného kráľovstva Veľkej Británie a Severného Írska.

K ďalším dôležitým položkám zásob ku koncu účtovného obdobia roku 2019, ako aj v minulých obdobiach, patria oleje a chemikálie slúžiace na zabezpečenie prevádzkového procesu paroplynového cyklu.

V priebehu inventarizácie sa preukázalo, že ocenenie vybraných druhov zásob môže byť nižšie ako reálna hodnota týchto zásob k 31.12.2019. Je to spôsobené najmä tým, že väčšina skladových zásob Spoločnosti je špecifického charakteru a prípadné budúce ekonomické úžitky napr. z predaja týchto zásob by boli nižšie, ako je ocenenie zásob v účtovníctve. Spoločnosť prehodnotila výšku v minulosti vytvorenej opravnej položky k zásobám a rovnako prehodnotila aj metodiku (filozofiu) samotnej tvorby opravnej položky. Kým v minulom účtovnom období v roku 2018 bola opravná položka tvorená k vybraným druhom zásob (najmä spojovací materiál), kde bolo možné predpokladať opotrebenie zásob v dôsledku plynutia času (tesnenia, gumičky, plastové podložky a pod.) k 31.12.2019 sa tvorba opravnej položky stanovila na základe percenta opotrebenia dlhodobého majetku zabezpečujúceho prevádzkový chod elektrárne, ktorým sa vynásobí účtovný stav obstaraných zásob náhradných dielov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2019 bolo percento opotrebenia tohto dlhodobého majetku 52,55%, čomu zodpovedá konečný zostatok opravnej položky k zásobám k 31.12.2019 vo výške 531 788 EUR.

Prehľad o tvorbe, zúčtovaní a konečnom stave opravných položiek k zásobám náhradných dielov v bežnom účtovnom období poskytuje nasledovná tabuľka:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	262 623	272 173	3 008	0	531 788
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu	262 623	272 173	3 008	0	531 788

n) Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

o) Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) Pohľadávky

Pohľadávka predstavuje nárok veriteľa (právnickej osoby alebo fyzickej osoby) na peňažné alebo vecné plnenie zo strany dlžníka. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok predstavujúcich riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, na pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní, reštrukturalizačnom konaní, na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2019 Spoločnosť naďalej účtuje o opravnej položke k pohľadávkam vzťahujúcim sa k poistnému plneniu za haváriu parnej turbíny v roku 2016. Odhadované poistné plnenie za škodovú udalosť bolo v celkovej hodnote 3 080 000 EUR; opravná položka je tvorená vo výške 100%. (Hodnota 580 000 EUR predstavuje poistné plnenie týkajúce sa roku 2016 a sčasti by mala kompenzovať vzniknuté náklady a ušlý zisk za uvedený rok. Zvyšná hodnota 2 500 000 EUR je vyčíslená z nákladových položiek a ušlého zisku roku 2017.) K tvorbe ďalšej opravnej položky k pohľadávkam ani k ich zrušeniu v priebehu účtovného obdobia roku 2019 nedošlo.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 080 000	0	0	0	3 080 000
OP k pohľadávkam spolu	3 080 000	0	0	0	3 080 000

q) Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	26 843	0	26 843
z toho: voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločník., členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	26 843	0	26 843
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	3 733 192	11 875	3 745 067
z toho: -voči prepojeným účtovným jednotkám	1 442 397	0	1 442 397
-v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	4 390 473	0	4 390 473
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 966	0	6 966
Iné pohľadávky	3 080 000	0	3 080 000
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 210 631	11 875	11 222 506

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	500	0	500
Pohľadávky z obchodného styku	500	0	500
z toho: voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločník., členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	500	0	500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 588 560	25 364	3 613 924
z toho: -voči prepojeným účtovným jednotkám	1 122 006	0	1 122 006
-v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	149 272	0	149 272
Iné pohľadávky	3 080 000	0	3 080 000
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 817 832	25 364	6 843 196

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené nižšie:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 875	25 364
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 210 631	6 817 832
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 222 506	6 843 196
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 843	500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	26 843	500

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka za rok 2019 Spoločnosť eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok vo výške 26 843 EUR. Uvedená suma predstavuje finančnú zábezpeku za palivové karty SLOVNAFT (rovnako ako v minulom roku 500 EUR), poskytnutú zálohu za poštovné služby 80 EUR a suma 26 263 EUR predstavuje finančné zabezpečenie dodatočne zazmluvnených podporných služieb na obdobie roku 2020 zložené vo forme peňažných prostriedkov na účet prevádzkovateľa elektrizačnej prenosovej sústavy. Toto finančné zabezpečenie kontraktu bude Spoločnosti vrátené začiatkom roka 2021.

- r) Spoločnosť má zriadené záložné právo na všetky súčasné aj budúce pohľadávky v zmysle Čl. III bod (1) písm. c) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 23.
- s) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2019 a jej vzniku sú bližšie uvedené v Čl. III bod (2) písm. f) Poznámok individuálnej účtovnej závierky od str. 34.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

t) Finančné účty

Spoločnosť vykazuje vo finančných účtoch peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami zriadenými Slovenskej sporiteľni, a.s. môže Spoločnosť voľne disponovať.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka za rok 2019 boli zostatky peňažných prostriedkov Spoločnosti odsúhlasené s príslušnou peňažnou inštitúciou - Slovenskou sporiteľnou, a.s. (SLSP). Spoločnosť má v SLSP vedené nasledovné bankové účty:

- bežný účet (hlavný) vedený v mene EUR a
- bežný účet vedený v mene GBP.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	3 179	1 287
Bežné bankové účty	23 594	3 382 090
Bankové účty termínované (do 7 dní)	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 773	3 383 377

Zostatok peňažných prostriedkov v mene GBP je ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosti precenený kurzom ECB zo dňa 31.12.2019 vo výške 0,85080 GBP/EUR.

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 zriadila Spoločnosť nový bankový účet v Tatra banka, a.s., ktorý má charakter tzv. cashpoolingového účtu typu „Zero Balance“. Uvedené znamená, že akýkoľvek zostatok účtu je na konci dňa smerovaný na tzv. master účet vedený spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a. s. a stav na účte Spoločnosti je na konci dňa vždy rovný nule.

Zaradením Spoločnosti do cashpoolingového systému vznikol významný medziročný rozdiel v stave peňažných prostriedkov na finančných účtoch, pričom konečný súvahový zostatok bankového účtu vedeného v Tatra banke, a.s. k 31.12.2019 predstavuje cashpoolingovú pohľadávku vo výške 4 390 473 EUR uvedenú na r. 59 Súvahy.

Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty sledované na účte Spoločnosti vedenom v NREK (Národný register emisných kvót) v správe ICZ Slovakia, a.s. Trenčín.

Konečný zostatok emisných kvót k 31.12.2019 predstavuje objem 83 981 ton druh EUA, ktoré sú sčasti ocenené obstarávacou (trhovou) cenou vo výške 21,27 EUR/t v objeme bezplatne pripísaného množstva 13 734 ton a sčasti (70 247 t) nákupnou cenou v zmysle dodávateľských faktúr.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)		
	Stav k 31.12.2018	Obrat 2019	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Emisné kvóty	12 756	1 896 183	1 908 939
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	12 756	1 896 183	1 908 939

- u) K 31.12.2019 Spoločnosť neprečeuje krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.
- v) Spoločnosť netvorí opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.
- w) Ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosti nie je k 31.12.2019 zriadené žiadne záložné právo.
- x) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka roku 2019 Spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

y) Časové rozlíšenie

V prípade položiek časového rozlíšenia na strane aktív vykázala Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka takýto stav:

Položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 041	1 526
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88 913	33 610
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	303	316
Spolu	91 257	35 452

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 nenastal významnejší rozdiel v položke nákladov budúcich období v porovnaní s rokom predchádzajúcim. Náklady budúcich období k 31.12.2019 pozostávajú predovšetkým z vopred plateného poistného (poistenie majetku, poistenie zodpovednosti za škody, havarijné poistenie a platba za zúčtovanie odchýlky).

(2) DOPLŇUJÚCE A VYSVETLJUJÚCE INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

1. Základné imanie Spoločnosti vo výške 70 625 EUR bolo ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky za rok 2019 zapísané v obchodnom registri v plnej výške. V priebehu účtovného obdobia roku 2019 došlo k zmene vlastníctva Spoločnosti, pričom k 31.12.2019 je 100% vlastníkom spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a. s. Bližšie informácie sú popísané v Čl. I bod (10) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 14.

Základné imanie Spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

Popis položky	Hodnota v EUR	
	2019	2018
Základné imanie celkom	70 625	70 625
Počet akcií (a.s.)	70 625	70 625
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	1,00	1,00
Hodnota upísaného základného imania	70 625	70 625
Hodnota splateného základného imania	70 625	70 625
Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	-	-

2. Kapitálový fond Spoločnosti bol vytvorený v roku 2006 z príspevku poukázaného od spoločníka SLOVINTEGRA, a.s. na bankový účet Spoločnosti vedený v tom období v Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 18 017 479 EUR. V priebehu transformácie SLOVINTEGRA ENERGY zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť v júni roku 2014 sa prostriedky z kapitálového fondu použili na krytie neuhradených strát Spoločnosti a straty vykázanej za rok 2013 v celkovej výške 12 057 872 EUR; suma vo výške 5 084 EUR sa použila na zvýšenie základného imania Spoločnosti a hodnota 5 000 EUR bola v rovnakom období čerpaná na tvorbu zákonného rezervného fondu. Okrem uvedeného prvotného príspevku neboli v priebehu existencie Spoločnosti žiadne iné príspevky do kapitálového fondu.

K 31.12.2019 je konečná výška kapitálového fondu 5 949 523 EUR.

3. V priebehu účtovného obdobia roku 2019 neboli upísané žiadne akcie a nenastala žiadna finančná zmena v základnom imaní.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

4. Prehľad o vysporiadaní účtovnej straty za rok 2018 poskytuje nasledovná tabuľka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)
Účtovná strata	- 1 962 747
Vysporiadanie účtovnej STRATY	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty akcionármi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	- 1 962 747
Iné	0
Spolu	- 1 962 747

Rozhodnutím jediného akcionára na zasadnutí Riadneho valného zhromaždenia spoločnosti Veolia Energia Levice, a.s. zo dňa 16. júla 2019 bolo nariadené preúčtovanie vyššie uvedenej straty vykázanej za obdobie roku 2018 na účet neuhradených strát minulých rokov.

5. K 31.12.2019 Spoločnosť neúčtuje o zmene reálnej hodnoty majetku.
6. Zisk na akciu predstavuje v jednotlivých účtovných obdobiach nasledovnú hodnotu:

Popis položky	Hodnota v EUR	
	2019	2018
Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	3,44	-27,79

7. Účtovný zisk Spoločnosti vykázaný za rok 2019 (kladný výsledok hospodárenia) vo výške 243 019 EUR bude navrhnutý na krytie neuhradených strát minulých rokov.

b) Rezervy

Na základe povinnosti posúdenia výšky a odôvodnenosti existujúcich rezerv ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka boli rezervy Spoločnosti prehodnotené.

K 31. decembru 2019 účtuje Spoločnosť o krátkodobých rezervách v celkovej výške 3 284 867 EUR, z ktorých čiastka 2 973 852 EUR pripadá na rezervy zákonné. Medzi zákonné rezervy Spoločnosti k závierkovému dňu patrí rezerva na vypustené emisie a rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia v hodnote 2 886 293 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií počas účtovného obdobia roku 2019 (118 897 ton) a hodnoty emisných kvót, v ktorej sú sledované v účtovníctve Spoločnosti. Bezodplatne pripísané emisné kvóty sú ocenené tzv. reálnou/trhovou cenou, ktorou je referenčná cena komodity platná v deň ich pripísania zverejnená na Komoditnej burze Bratislava. Nakúpené emisné kvóty sú ocenené vstupnou cenou, za ktorú boli obstarané od dodávateľov. Emisné kvóty v celkovom objeme 34 916 ton, ktoré Spoločnosť k 31.12.2019 fyzicky nemá, sú na účely rezervy ocenené nákupnými cenami z forwardových obchodov zazmluvnených so spoločnosťami PPC Investments, a.s. a VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE s vysporiadaním obchodov v roku 2020.

K 31.12.2019 sú ďalej tvorené nezákonné rezervy na nevyfakturované dodávky a rezerva na odmeny (a odvody) pre zamestnancov v zmysle Mzdového poriadku Spoločnosti. K nezákonným rezervám za zdaňovacie obdobie roku 2019 naďalej patrí rezerva na overenie účtovnej závierky audítormi a zostavenie daňového priznania.

Uvedené rezervy sú tvorené ako krátkodobé, ich čerpanie nastane v nasledujúcom účtovnom období.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka roku 2019 tvorí Spoločnosť dlhodobú rezervu na odchodné pre zamestnancov vo výške 22 365 EUR, ktorá je vypočítaná na základe poistno-matematických metód.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy	0	22 365	0	0	22 365
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 668 612	3 284 867	2 668 612	0	3 284 867
1/ Záonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 523	87 559	88 523	0	87 559
Rezerva na emisie	2 528 018	2 886 293	2 528 018	0	2 886 293
SPOLU	2 616 541	2 973 852	2 616 541	0	2 973 852
2/ Ostatné rezervy					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 400	15 690	7 400	0	15 690
Rezerva na odmeny pracovníkom	0	239 456	0	0	239 456
Na náklady z HČ	44 671	55 869	44 671	0	55 869
SPOLU	52 071	311 015	52 071	0	311 015

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke nižšie:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 559 339	2 668 612	1 543 965	15 374	2 668 612
1/ Záonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 877	88 523	87 503	15 374	88 523
Rezerva na emisie	1 442 943	2 528 018	1 442 943	0	2 528 018
SPOLU	1 545 820	2 616 541	1 530 446	15 374	2 616 541
2/ Ostatné rezervy					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 400	7 400	7 400	0	7 400
Rezerva na odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Na náklady z HČ	6 119	44 671	6 119	0	44 671
SPOLU	13 519	52 071	13 519	0	52 071

Najvyššou mierou sa na tvorbe zákonných rezerv v roku 2018 v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období podieľala rezerva na vypustenie emisných kvót, z nezákonných rezerv to bola rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania. K čerpaniu oboch rezerv došlo v roku 2019.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

c-d) Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	38 168	42
Závazky v lehote splatnosti	14 773 139	13 205 554
Závazky spolu	14 811 307	13 205 596

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	529 367	529 367	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	880 174	880 174	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 843 590	14 340	0	11 829 250
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	59 333	59 333	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 411	44 411	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49 751	49 751	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 404 681	1 404 681	0	
	14 811 307	2 982 057	0	11 829 250

Všetky záväzky po lehote splatnosti boli do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 uhradené.

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	787 828	787 828	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	91	91	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 989 289	1 989 289	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	6 007 170	6 007 170	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	65 980	65 980	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	49 503	49 503	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 068	16 068	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 289 667	4 289 667	0	0
	13 205 596	13 205 596	0	0

K 31.12.2018 bola v súvahe v záväzkoch splatných do 1 roka okrem bežných prevádzkových záväzkov vykázaná aj nesplatená menovitá hodnota dlhopisov 6 mil. EUR vrátane úrokov, nesplatená časť istiny 4. úverovej tranže 4 240 500 EUR rovnako vrátane prislúchajúcich úrokov. Uvedené záväzky boli v rámci akvizície počas finančného closingu a prechodu Spoločnosti do skupiny Veolia vo februári 2019 uhradené v plnej výške.

V dlhodobých záväzkoch Spoločnosti splatných nad jeden rok je k 31.12.2019 vykázaná hodnota 13 114 070 EUR pozostávajúca zo súčtu záväzkov plynúcich z dlhodobého úveru poskytnutého materskou spoločnosťou vo výške 11 829 250 EUR, záväzkov zo sociálneho fondu bližšie popísaných v Čl. III bod (2) písm. g) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 35 a odloženého daňového záväzku popísaného v texte nižšie.

Spoločnosť neučtuje o záväzkoch z finančného prenájmu.

e) Informácie o záložných právach sú uvedené v Čl. III bod (1) písmeno c) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti k 31.12.2019 na str. 23.

f) Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výsledný vzťah – odložený daňový záväzok je k 31.12.2019 vo výške 1 283 572 EUR uvedený na r. 117 Súvahy v rámci výkazu Účtovnej závierky Spoločnosti.

Pri vyčíslňovaní odloženej dane vychádza Spoločnosť aj z ustanovení Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov týkajúcich sa možnosti umorenia daňových strát za jednotlivé zdaňovacie obdobia.

Budúce daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vypočítané s použitím sadzby dane z príjmov právnických osôb platnej od 01.01.2017 vo výške 21%.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 266 659	-720 106
– zdaniteľné	7 378 906	6 517 611
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky	0	-2 880
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 283 572	1 216 871

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	1 283 572
Stav k 31. decembru 2018	1 216 871
Zmena	66 700
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	66 700
– zaúčtované do vlastného imania	0

g) Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	676	3 419
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 214	5 151
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 214	5 151
Čerpanie sociálneho fondu	4 642	7 894
Čerpanie SF na stravné lístky	4 642	4 006
Čerpanie SF na regeneráciu pracovnej sily	0	0
Čerpanie SF na kultúrne podujatia	0	2 418
Čerpanie SF na darčkové poukážky	0	1 470
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 248	676

Časť sociálneho fondu sa podľa Zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila v roku 2019 sociálny fond vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd nakoľko nespĺnila zákonom stanovené podmienky na vyššiu tvorbu. Aj v roku 2018 bola tvorba sociálneho fondu vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd.

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia roku 2019 sociálny fond z iných zdrojov.

Sociálny fond bol v priebehu roka 2019 čerpaný iba na účely dodatočného príspevku zamestnávateľa na stravovanie vo forme stravných lístkov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

h) Prehľad o dlhopisoch účtovaných v priebehu roka 2019 poskytuje nasledovná tabuľka:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok/Výnos	Splatnosť
Dlhopis SLOVINTEGRA ENERGY 1	100 000 EUR	80 kusov	95 – 105 % menovitej hodnoty	2,9 % p.a.	17.06.2019

Peňažné prostriedky z emisie dlhopisov v celkovom počte 80 kusov boli na účet Spoločnosti pripísané dňa 18.06.2015. Nesplatená časť menovitej hodnoty dlhopisov k 31.12.2018 zodpovedala sume 6 mil. EUR a prislúchajúce úroky boli vo výške 7 170 EUR. Deň 22.02.2019 bol v rámci akvizíčných zmien považovaný za deň tzv. „finančného closingu“, po ktorom nastali zmeny v štatutárnych a dozorných orgánoch Spoločnosti a došlo aj k finančnému vysporiadaniu záväzkov v prospech veriteľov na základe tzv. Pay-off-letters. Dlhopisy vo výške ich nesplatennej menovitej hodnoty 6 mil. EUR, ako aj príslušná časť úrokov vo výške 21 989 EUR boli týmto dňom vysporiadané.

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Dňa 27.09.2016 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o úvere č. 1258/CC/16 so Slovenskou sporiteľňou, a.s., za účelom poskytnutia úveru a rezervovania prostriedkov bankou do výšky úverového rámca, v spôsoboch čerpania, v sume, v mene a za podmienok dohodnutých v predmetnej zmluve.

Poskytnutými peňažnými prostriedkami je financovaný schválený projekt Spoločnosti „Rekonštrukcia Paroplynového cyklu 80 MWe Levice“.

Prehľad zmluvných podmienok platných k 31.12.2019 poskytuje nasledovná tabuľka:

Výška úverového rámca v EUR	11 500 000 EUR	Lehota na čerpanie do	Dĺžka úrokového obdobia	Typ a výška úrokovej sadzby	Konečný deň splatnosti
- splátkový úver (záväzná časť)	10 000 000 EUR	31.03.2017	mesiac	pevná, 1,1% p.a.	31.12.2026
- záručný rámec (nezáväzná časť)	1 500 000 EUR	-	mesiac	-	31.12.2026

V ojedinelom prípade nesplnenia zmluvných, bankou stanovených podmienok (ukazovateľov) sa konečný deň splatnosti splátkového úveru skracuje na dátum 31.12.2023 so súčasnou zmenou výšky úrokovej sadzby na 1% p.a.

Úverový záväzok je na základe žiadosti možné aj predčasne splácať, vždy v minimálnej hodnote 100 000 EUR pri vzájomnom rešpektovaní dohodnutých podmienok.

V rámci záručného rámca je od septembra 2018 pre Spoločnosť vystavená neodvolateľná Platobná záruka v prospech spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (SEPS) vo výške 819 064 EUR. Predmetná banková záruka je platná do 31.01.2022. Bližší popis je uvedený v Čl. V bod (1) písm. a-b) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 44.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobý bankový úver (r.121 Súvahy)	EUR	1,1	31.12.2026	6 100 000	6 100 000	8 100 000
Dlhodobý bankový úver (r.139 Súvahy)	EUR	1,1	31.12.2020	2 000 000	2 000 000	1 500 000
Dlhodobý bankový úver spolu	EUR			8 100 000	8 100 000	9 600 000
Kontokorentný úver (r.139 Súvahy)	EUR			0	0	0
Bežný bankový úver spolu	EUR			0	0	0

Krátkodobá časť bankového úveru (so splatnosťou do 1 roka) od SLSP vo výške 2 000 000 EUR bude v roku 2020 splácaná postupne v štyroch rovnomerných štvrtročných splátkach v zmysle zmluvných podmienok.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Dlhodobé prijaté pôžičky

V dlhodobých pôžičkách so splatnosťou nad 1 rok eviduje Spoločnosť k 31.12.2019 hodnotu 11 829 250 EUR tvoriacu istinu dlhodobého úveru poskytnutého materskou spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a. s. na úhradu záväzkov Spoločnosti voči predchádzajúcim vlastníkom a investorom.

Prehľad záväzkov, na splatenie ktorých sa použil úver poskytnutý materskou spoločnosťou:

Popis	Hodnota istiny v EUR	Hodnota úrokov v EUR
4. úverová tranža	4 240 500	65 734
Dlhopisy	6 000 000	21 989
Dodatočný úver od SI, a.s.	1 500 000	1 027
SPOLU	11 740 500	88 750
		11 829 250

Ku dňu finančného closingu v rámci akvizičného procesu boli vysporiadané všetky záväzky Spoločnosti vyplývajúce z Dlhopisov, 4. úverovej tranže a dodatočného úveru poskytnutého spoločnosťou SLOVINTEGRA, a.s.

V dlhodobých záväzkoch so splatnosťou do jedného roka evidovala Spoločnosť k 31.12.2018 vyššie spomínanú nesplatenú časť istiny dlhobodej pôžičky v rámci 4. úverovej tranže plus naakumulovaný úrok vo výške 49 167 EUR.

Prehľad o uvedených dlhodobých prijatých pôžičkách je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma v eurách k 31.12.2019	Suma v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé pôžičky (r.109 Súvahy)	EUR	2,5% + 3mes	31.12.2029	11 829 250	11 829 250	0
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR	EURIBOR		11 829 250	11 829 250	0
Dlhodobé pôžičky so splat. do 1 roka (r.135 Súvahy)	EUR	4,6	31.12.2019	0	0	4 289 667
Dlhodobé pôžičky so splat. do 1 roka	EUR			0	0	4 289 667
Spolu				11 829 250	11 829 250	4 289 667

Spoločnosť neučtuje o krátkodobých finančných výpomociach.

j) Časové rozlíšenie

K 31. decembru 2019 Spoločnosť účtuje o časovom rozlíšení na strane pasív vo výške 19 EUR na účte výdavkov budúcich období (383). Jedná sa o výdavky budúcich období krátkodobé.

Bezplatne pripísané emisné kvóty, ktorých zdrojom krytia sú výnosy budúcich období boli v roku 2019 pri tvorbe rezervy v plnej výške aj zúčtované.

(3) Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

(4) Spoločnosť nie je nájomníkom majetku formou finančného prenájmu.

(5) Informácie o odloženej dani k 31.12.2019 sa nachádzajú v Čl. III bod (2) písm. f) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti od str. 34.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Splatná daň z príjmov

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

a	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d		b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	318 731		100,00 %	-2 441 845		100,00 %
teoretická daň		66 934	21,00 %		-512 787	21,00 %
Pripočítateľné položky	993 967	208 733	65,49 %	2 550 660	535 639	168,05 %
Odpočítateľné položky	-1 256 072	-263 775	-82,76 %	-33 442	-7 023	-2,20 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-75 373	-15 828	-4,97 %
Spolu	56 626	11 892	3,73 %	0	0	181,88 %
Splatná daň z príjmov		11 892			0	
z toho zrážková daň		0			0	
daňová licencia na zápočet		-2 880			0	
Vplyv odloženej dane z príjmov		66 700			-479 098	
Celková daň z príjmov		75 712			-479 098	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

- (6) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia roku 2019 derivátové operácie – menový forward na obstaranie cudzej meny GBP (britskej libry), ako aj komoditný forward na nákup emisných povoleniek CO₂ bližšie popísaných v Čl. II bod (4) písm. d-e) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 20.

Spoločnosť neúčtuje o iných významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba elektrickej energie a tepla. K 31.12.2019 sa všetky obchody uskutočnili na území tuzemska.

Súčasťou tržieb za ostatnú silovú elektrinu je v roku 2019, rovnako ako v predchádzajúcich rokoch aj doplatok KVET, ktorý si Spoločnosť uplatnila v zmysle § 3 Zákona č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Maximálna cena za poskytovanie jednotlivých druhov podporných služieb je cenovo regulovaná Rozhodnutím ÚRSO.

Podporná služba „štart z tmy“ nebola v roku 2019 poskytovaná. „Štartom z tmy“ sa rozumie nepretržitá pripravenosť pre využitie a v prípade stavu bez napätia aj samotné využitie strategického zdroja schopného nabehnúť bez podpory vonkajšieho zdroja na menovité otáčky, dosiahnutie menovitého napätia, pripojenie do siete a schopného prevádzky v ostrom režime.

Spoločnosť realizovala v priebehu roka 2019 dodávku tepla – teplej úžitkovej vody (TÚV) do komunálnej sféry (vykurovanie Mesta LEVICE), ale aj priemyselnej sféry vo forme TÚV a pary na technologické účely viacerým odberateľom.

Tržby z predaja služieb vykazuje Spoločnosť k 31.12.2019 vo výške 719 884 EUR, z ktorých 96,69% tvoria tržby z prenájmu hnuteľného a nehnuteľného majetku.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa druhov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke nižšie:

Ukazovateľ	31.12.2019	31.12.2018
Silová elektrina na straty	7 464 045	5 783 970
Ostatná silová elektrina	8 960 573	10 684 151
Disponibilita "PpS"	5 783 809	5 964 740
Regulačná elektrina "RE"	1 945 018	2 490 944
"Štart z tmy"	0	0
Tržby za teplo	4 720 814	4 249 098
Predaj demineralizovanej vody	17 959	19 486
Ostatné tržby (601)	0	0
SPOLU	28 892 218	29 192 389

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách.

c) Aktivácia nákladov

V priebehu účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje riadna účtovná závierka roku 2019 Spoločnosť neaktivovala dlhodobý majetok, materiál, tovar ani služby.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Emisné kvóty	292 122	161 784
Odchýlka od výroby EE	146 690	291 279
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	5 052	33 181
Spolu	443 864	486 244

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

e) Osobné náklady

Prehľad o osobných nákladoch Spoločnosti v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytuje nasledovná tabuľka:

	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 750 228	1 458 131
Mzdové náklady vrátane odmien členov orgánov	1 243 247	1 046 497
Náklady na sociálne poistenie	451 382	383 248
Sociálne náklady	55 599	28 386

f) Kurzové zisky

Kurzové zisky Spoločnosti vznikali v priebehu účtovného obdobia roku 2019 najmä pri úhrade záväzkov vyplývajúcich z dlhodobej servisnej zmluvy LTSA vzťahujúcej sa k plynovým turbínám.

Spoločnosť sa v priebehu účtovného obdobia roku 2019 snažila znížiť kurzové riziko aj prostredníctvom uzatvárania menových forwardov na menu GBP.

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	11 075	13 717
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 058	0
Spolu	30 133	13 717

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Ostatné finančné výnosy

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z derivátových operácií	41 083	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	41 083	0

g-i) Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok

Prehľad položiek spotrebovaných nákupov k 31.12.2019 poskytuje nižšie uvedená tabuľka:

	2019	2018
Spotrebované nákupy, z toho:	14 967 541	17 539 508
Spotreba materiálu	290 493	185 963
Tvorba opravnej položky k zásobám	269 165	30 834
Spotreba energie	364 863	591 298
Spotreba vody	8 481	10 392
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	14 034 539	16 721 021

Najvýznamnejšiu položku spotrebovaných nákupov (93,77%) tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosti za rok 2019 náklady na zemný plyn (spotreba neskladovateľných dodávok). Zemný plyn je pre Spoločnosť základnou surovinou na výrobu elektrickej energie a tepla v podmienkach kombinovanej výroby elektriny a tepla.

V porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím roku 2018 klesli náklady na spotrebu zemného plynu o takmer ako 2,7 mil. EUR. Uvedená skutočnosť je spôsobená predovšetkým priaznivým vývojom ceny tejto komodity na príslušnom trhu pri približne identickej spotrebe zemného plynu v MWh v oboch sledovaných obdobiach.

Náklady na spotrebu materiálu k 31.12.2019 presiahli úroveň minulého roka o takmer 105 tis. EUR, pričom významným obstaraným aj spotrebovaným náhradným dielom v roku 2019 bola vložka do parného generátora u odberateľa tepla v potravinárskom sektore v hodnote 76 837 EUR.

Tvorba opravnej položky k zásobám vo výške 296 165 EUR súvisí s novou metodikou tvorby opravných položiek bližšie popísanej v Čl. III bod (1) písm. m) Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 26.

Na nákladoch vynaložených na spotrebu energie v roku 2019 v celkovej výške 364 863 EUR sa podieľala spotreba nakúpenej energie v čase nedodávky tzv. činný odber, ako aj náklady na nákup chladu (chladenej vody) vo výške 318 270 EUR využívanej v technologickom procese na dochladzovanie zariadení dvoch plynových turbín a jednej parnej turbíny. Celkové náklady na spotrebu energie však v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím klesli o viac ako 226 tis. EUR.

Náklady na poskytnuté služby

Náklady na služby zaznamenali k 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018 až 13,75%-ný pokles. Najvýraznejšou mierou k tomu prispeli nižšie náklady na opravu a údržbu o približne 562 tis. EUR v porovnaní s rokom 2018. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa realizovala oprava tepelných rozvodov a potrubného mosta na CTZ.

Mierny pokles nákladov v roku 2019 v porovnaní s minulým rokom bol zachytený v položke služby vzájomnej spolupráce, ktoré súvisia s dodávkou tepla, rovnako vo vynaložených nákladoch na prevádzkové a periodické činnosti, poradenstvo a právne služby.

Zvyšná časť nákladov na služby mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka roku 2019 rastúci trend. Takmer 2%-ný rast nákladov je zaznamenaný v prípade servisných služieb plynových turbín. S účinnosťou od 01.12.2014 bola zmluva

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

LTSA s generálnym dodávateľom týchto turbín vrátane ich opráv a údržby pri zachovaní rovnakých podmienok cedovaná na spoločnosť Siemens s.r.o. Uvedené zvýšenie servisných poplatkov vyplýva zo zmluvne dohodnutého vzorca, kde meniacou sa premennou je jednak inflácia, ako aj kolísavý kurz samotnej meny - GBP voči EURu.

V roku 2019 boli vynaložené náklady na boroskopickú kontrolu plynovej turbíny GT 1 v hodnote takmer 93 tis. EUR, pričom v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola táto kontrola pokrytá v rámci výmeny komponentu turbíny.

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 423 869	3 969 927
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti</i>	<i>50 223</i>	<i>12 800</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 373 646</i>	<i>3 957 127</i>
Servisné služby LTSA	952 828	935 699
Služby vzájomnej spolupráce	619 070	709 633
Služby v oblasti riadenia regulácie výkonu	299 402	0
Poradenské služby	294 270	581 210
Prevádzkové a periodické činnosti	246 277	268 216
Opravy a udržiavanie	133 705	695 754
Boroskopia a ostatné kontroly turbín	92 792	0
Právne a notárske služby	25 619	36 528
Bezpečnostné služby	69 621	65 208
Environmentálny servis	34 711	30 900
Telefónne služby, internet, dátové služby	27 022	26 503
Služby bilančnej skupiny	15 172	15 147
Nájomné	6 820	8 993
Ostatné	556 337	583 336

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie rezerv	2 886 293	2 528 018
G-komponent	697 011	670 931
Poistenie	429 091	463 222
Poplatky za spôsobené odchýlky	287 760	351 802
Zmluvné pokuty a penále	19 222	50 687
Dary	2 000	160
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Iné	1 345	1 507
Spolu	4 322 722	4 066 327

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	44 310	1 917
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	10 600
Spolu	44 315	12 517

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Nákladové úroky	365 893	479 503
Poistenie	15 223	15 247
Náklady na derivátové operácie	10 050	0
Bankové poplatky	3 972	3 274
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Iné	7 413	8 100
Spolu	402 551	506 124

- (2) V priebehu účtovného obdobia roku 2019 Spoločnosť nedosiahla žiadne výnosy ani náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Rovnako takéto výnosy ani náklady nedosiahla ani v roku 2018.
- (3) Náklady na auditorské služby v účtovnom období roku 2019 presiahli úroveň nákladov aká bola v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Prehľad o nákladoch Spoločnosti voči audítorovi a auditorskej spoločnosti v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytuje nasledovná tabuľka:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho	50 223	12 800
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 550	12 800
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	29 673	0

V položke ostatné neauditorské služby je vykázaná poskytnutá služba za overenie účtovných výkazov súvisiacich s akvizíciou Spoločnosti (vstupom do skupiny Veolia), ktorá prebiehala začiatkom roka 2019. Tieto náklady v hodnote 23 583 EUR boli fakturované spoločnosťou KPMG Slovensko, spol. s r.o., ktorá vydávala výrok ako nezávislý audítor. Poradenskú činnosť pre Spoločnosť počas akvizičných prác vykonávala auditorská spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. v hodnote 5 590 EUR.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2018 boli náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky účtované voči spoločnosti INTERAUDIT Group, s.r.o.

(4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti v zmysle § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	28 892 218	29 192 389
Tržby z predaja služieb	719 884	648 787
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<u>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</u>	<u>146 690</u>	<u>291 278</u>
Čistý obrat spolu	29 758 792	30 132 454

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Čistým obratom sa v zmysle vyššie uvedeného ustanovenia rozumejú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a poskytnutých služieb po odpočítaní zliav. Zahŕňajú sa sem aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a poskytnutých služieb.

Do vyčíslenia čistého obratu Spoločnosti k 31.12.2019 vstupujú:

- tržby za vlastné výrobky (601),
- tržby za poskytnuté služby (602) a
- výnosy fakturované za spôsobenú odchýlku pri dodávaní elektrickej energie do distribučnej sústavy (648).

Všetky výnosy vstupujúce do výpočtu čistého obratu boli fakturované a zinkasované v rámci Slovenskej republiky.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) a-b) Podmienené záväzky

Dňa 26. septembra 2018 došlo k vystaveniu bankovej záruky č. 1258/CC/16-BG4, ktorou na príkaz Spoločnosti (Žiadateľa) preberá Slovenská sporiteľňa, a.s. (Banka) voči spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (SEPS) neodvolateľnú záruku a zaväzuje sa po prvej písomnej výzve k zaplateniu sumy nepresahujúcej 819 064 EUR. Predmetná banková záruka je platná do 31.01.2022.

6. decembra 2019 Tatra banka, a.s. vystavila Platobnú záruku č. 621.462, ktorou na príkaz Spoločnosti (Žiadateľa) preberá Tatra banka, a.s. (Banka) voči spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (SEPS) neodvolateľnú záruku a zaväzuje sa po prvej písomnej výzve k zaplateniu sumy nepresahujúcej 273 312 EUR. Predmetná banková záruka je platná do 31.01.2023.

V súvislosti s poskytnutým investičným úverom v zmysle Zmluvy o úvere č. 1258/CC/16 medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Bankou) a Spoločnosťou ako Dlžníkom dňa 27.09.2016 eviduje Spoločnosť podsúvahový záväzok vo výške 169 500 EUR z titulu predčasného ukončenia, resp. vypovedania vyššie uvedenej zmluvy.

Prehľad uzatvorených forwardových obchodov na nákup emisných povoleniek sledovaných k 31.12.2019 na podsúvahe Spoločnosti v podobe záväzkov poskytuje nasledovná tabuľka:

Zmluvný dodávateľ	Deň uzatvorenia obchodu	Objem emisných kvót v tonách	Druh EK	Cena EUR/t	Celkový záväzok EUR	Deň vysporiadania obchodu
PPC Investments, a.s.	27.02.2019	20 000	EUA	20,845	416 900	03.04.2020
PPC Investments, a.s.	24.10.2019	100 363	EUA	25,183	2 527 441	31.03.2021
VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE	14.05.2019	18 919	EUA	24,995	472 881	01.04.2020
VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE	14.05.2019	61 486	EUA	26,345	1 619 849	01.04.2020
SPOLU	x	200 768	EUA	x	5 037 071	x

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

(2) Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, ale sú predmetom Poznámok individuálnej účtovnej závierky.

(3) Podsúvahové účty

Spoločnosť nemá k 31.12.2019 v nájme žiadny dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok.

Spoločnosť prenája hmotný majetok (hnuteľný aj nehnuteľný) tvoriaci tepelnú sústavu Mesta Levice spriaznenej osobe spoločnosti Veolia Teplo Levice, s.r.o. Hodnota celkového prenášaného majetku v roku 2019 je uvedená nasledujúcom prehľade, pričom ročné výnosy z nájomného sú vo výške 434 712 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

	2019	2018
Prenajímaný majetok, z toho:	9 119 296	7 599 935
Pozemky	90 529	90 529
Stavby	5 956 338	4 874 760
Samostatne hnuteľné veci	3 027 396	2 581 398
Drobný hmotný majetok	45 033	53 248

Prehľad o podsúvahových položkách

	2019	2018
Krátkodobý hmotný majetok do 331,94 EUR	114 677	116 845
Krátkodobý hmotný majetok nad 331,94 EUR do 995,82 EUR	83 622	81 549
Krátkodobý hmotný majetok nad 995,82 EUR do 1 700 EUR	72 101	69 051
Nehmotný majetok do 1 659,70 EUR	9 893	12 332
Nehmotný majetok nad 1 659,70 EUR do 2 400 EUR	5 819	5 819
Záložné právo na pohľadávky	12 000 000	12 000 000
Záložné právo na nehnuteľnosti	3 878 540	3 878 540
Záložné právo na hnuteľné veci	12 345 638	12 332 999
Pohľadávka nadobudnutá zlúčením	15 147	15 147
Prenajímaný majetok	9 119 296	7 599 935
Bankové záruky	1 092 377	1 100 639
Podsúvahový záväzok – forwardový obchod na CO ₂	5 037 071	0
Podmieneny záväzok z úveru SLSP	169 500	0

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dňa 28.02.2020 boli na účet Spoločnosti vedený v NREK bezplatne pripísané emisné kvóty druh EUA v objeme 10 878 ton na rok 2020.

Dňa 26.03.2020 obdržala Spoločnosť Potvrdenie o pôvode elektriny vyrobenej vysoko účinnou kombinovanou výrobou zo dňa 23.03.2020 v listinnej podobe, ktorým príslušný úrad ÚRSO schvaľuje celkové množstvo elektriny vyrobenej vysoko účinnou kombinovanou výrobou, technologickú vlastnú spotrebu, predovšetkým však množstvo elektriny, na ktorú je možné za rok 2019 uplatniť doplatok KVET. Jedná sa o Potvrdenie č. 0105/2020/Pop-KV za obdobie od 01.01.2019 - 31.12.2019 pre technológiu spaľovacieho motora s palivom zemný plyn.

Dňa 26.03.2020 obdržala Spoločnosť Potvrdenie o pôvode elektriny vyrobenej vysoko účinnou kombinovanou výrobou zo dňa 23.03.2020 v listinnej podobe, ktorým príslušný úrad ÚRSO schvaľuje celkové množstvo elektriny vyrobenej vysoko účinnou kombinovanou výrobou, technologickú vlastnú spotrebu, predovšetkým však množstvo elektriny, na ktorú je možné za rok 2019 uplatniť doplatok KVET. Jedná sa o Potvrdenie č. 0076/2020/Pop-KV za obdobie od 01.01.2019 - 31.12.2019 pre technológiu spaľovacích turbín s kombinovaným cyklom s palivom zemný plyn.

Dňa 02.04.2020 boli na účet Spoločnosti vedený v NREK pripísané nakúpené emisné kvóty v rámci dvoch forwardových obchodov so spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE v objeme 80 405 ton CO₂ typu EUA. Dňa 03.04.2020 boli na účet Spoločnosti vedený v NREK pripísané nakúpené emisné kvóty v rámci ďalšieho forwardového obchodu so spoločnosťou PPC Investments, a.s. objeme 20 000 ton CO₂ rovnako typu EUA. Následne dňa 08.04.2020 Spoločnosť splnila svoju povinnosť odvieť CO₂ za emisie vypustené do ovzdušia za účtovné obdobie roku 2019 v celkovej výške 118 897 t.

V rámci dôležitých skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť patriaca do skupiny VEOLIA prijala celý rad preventívnych opatrení s cieľom predchádzať šíreniu vírusu medzi zamestnancami, obchodnými partnermi a verejnosťou v nadväznosti na opatrenia vyhlásené Ústredným krízovým štábom Slovenskej republiky. Spoločnosť tiež posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti. Za účelom zníženia rizík vyplývajúcich z potenciálne nepriaznivých scenárov začalo vedenie Spoločnosti zavádzať konkrétne opatrenia a to najmä:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

- na základe smernice GR pre riadenie spoločnosti v krízových situáciách boli vyhlásené stavy ostražitosti a pohotovosti a zahájená príprava na prípadné vyhlásenie krízového stavu, zároveň bol nominovaný krízový štáb,
- preškolenie všetkých zamestnancov ohľadne dodržiavania prísnych preventívnych opatrení, ochranných aj hygienických štandardov,
- poskytovanie ochranných pracovných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov,
- zaistenie zvýšených upratovacích a hygienických opatrení,
- meranie teploty na pracoviskách,
- zavedenie opatrení v personálnej oblasti smerujúcich k minimalizácii styku medzi zamestnancami, vrátane zavedenia práce z domu, zavedenia striedania zamestnancov pri činnostiach, ktoré to dovoľujú alebo zabezpečenia iba jedného zamestnanca v miestnosti,
- strategickí a prevádzkoví zamestnanci zaisťujúci hlavné činnosti boli rozdelení do niekoľkých na sebe nezávislých skupín, aby aj v prípade výskytu ochorenia v rámci jednej skupiny boli tieto skupiny schopné zabezpečiť pokračovanie strategických činností,
- prijatie opatrení minimalizujúcich styk zamestnancov s externými osobami,
- zrušenie pracovných ciest až na nevyhnutné, ktoré podliehajú schváleniu vedením spoločnosti, zrušenie fyzických stretnutí a ich presun na virtuálne,
- pozastavenie všetkých nie nevyhnutných nákladov, okrem tých ktoré sú nevyhnutné k zabezpečeniu prevádzky, denné sledovanie hotovosti – cash manažmentu,
- zavedenie nahlavovacej povinnosti zamestnancov v prípade pozorovania príznakov ochorenia u seba alebo u osôb, s ktorými bol zamestnanec v styku,
- pravidelná kontrola kybernetickej bezpečnosti a zálohy systémov,
- zaistenie logistiky strategických zásob,
- predbežná dohoda s dodávateľmi na zabezpečenie výkonu kritických opráv v prípade nedostatku interných zamestnancov.

Napriek všetkým prijatým opatreniam vedenie Spoločnosti predpokladá dopad na jej hospodárenie v roku 2020. Tento dopad je náročné kvantifikovať nakoľko záleží na dĺžke trvania mimoriadneho stavu ako aj súvisiacich prijatých opatrení vlády SR. Spoločnosť nepredpokladá významný dopad.

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie odberu tepla, elektrickej energie, ani žiaden dodávateľ dodávku materiálov a služieb ktoré sú nevyhnutné pre uvedené činnosti. Napriek tomu, Spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Čl. VII Transakcie so spriaznenými osobami

Obchody so spriaznenými osobami boli v priebehu roka 2019 uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok pri uplatnení nezávislých trhových cien.

Zoznam spriaznených osôb poskytuje nasledovná tabuľka:

<i>Obchodné meno</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Popis obchodu</i>
Veolia Komodity Slovensko, s.r.o. (do 30.04.2019 GasTrading, s.r.o.)	Ul. Zeppelina 7, 934 01 Levice	dodávateľ zemného plynu; dodávateľ služieb údržby vyhradených zariadení; nájomca priestorov; ostatná spriaznená osoba
Veolia Teplo Levice, s. r. o. (do 30.04.2019 SI Teplo, s.r.o.)	Nám. Šoltésovej 14, 934 01 Levice	odberateľ tepla v oblasti komunálnej sféry, nájomca hnuteľného a nehnuteľného majetku; ostatná spriaznená osoba
Veolia Priemyselné služby Slovensko, s. r. o. (do 24.04.2019 SI HECU, s.r.o.)	Ul. Zeppelina 7, 934 01 Levice	odberateľ technologického tepla, služieb v oblasti prevádzky a demivody, nájomca priestorov, dodávateľ chladenej vody; ostatná spriaznená osoba
Veolia Industry Levice, s. r. o (do 25.04.2019 BIATEC ENERGY, s.r.o.)	Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	odberateľ technologického tepla, služieb, nájomca, poskytovateľ služieb; ostatná spriaznená osoba
Veolia Energia Slovensko, a. s.	Einsteinova 25, 851 01 Bratislava	dodávateľ služieb, nájomca priestorov, poskytovateľ dlhodobej pôžičky – ostatná spriaznená osoba/matierska spoločnosť
PPC Investments, a.s.	Magnetová 12, 831 04 Bratislava	dodávateľ emisných kvót EUA v rámci forwardových obchodov; ostatná spriaznená osoba
VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE	30 rue Madeleine Vionnet, 933 00 Aubervilliers, FRANCE	dodávateľ emisných kvót EUA v rámci forwardových obchodov, dodávateľ manažérskych služieb; ostatná spriaznená osoba

- (1) **a–b)** Zoznam, hodnotové a percentuálne vyjadrenie obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a materskou spoločnosťou, ako aj medzi účtovnou jednotkou a jej spriaznenými osobami:

<i>Druh obchodu s materskou spoločnosťou</i>	<i>2019</i>		<i>2018</i>	
	<i>Ročný obrat N v eur</i>	<i>% z celk. nákladov</i>	<i>Ročný obrat N v eur</i>	<i>% z celk. nákladov</i>
Spotreba materiálu (VES)	196	0,00066	0	0
Služby (VES)	301 858	1,0126	0	0
Úroky z poskytnutého dlhodobého úveru (VES)	232 770	0,7809	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

<i>Druh obchodu so spriaznenými osobami</i>	<i>2019</i>		<i>2018</i>	
	<i>Ročný obrat N v eur</i>	<i>% z celk. nákladov</i>	<i>Ročný obrat N v eur</i>	<i>% z celk. nákladov</i>
Nákup zemného plynu (VKS)	14 034 345	47,08	16 724 215	51,75
Nákup chladu (VPSS)	318 270	1,07	326 633	1,011
Poskytnuté služby v oblasti vybraných technolog. zariadení (VKS)	8 817	0,030	8 435	0,026
Ostatné služby (VPSS)	100	0,0003	100	0,0003
Služby (VIL)	619 368	2,078	709 633	2,196
Služby (SI)	1 047	0,00351	4 476	0,014
Úroky z emitovaných dlhopisov (OGF)	0	0	72 181	0,223
Úroky z emitovaných dlhopisov (SI)	14 819	0,0497	101 819	0,315
Úroky z dlhodobého úveru (SI)	1 027	0,00345	0	0
Služby (VEF)	5 000	0,0168	0	0
<i>Druh obchodu so spriaznenými osobami</i>	<i>2019</i>		<i>2018</i>	
	<i>Ročný obrat V v eur</i>	<i>% z celk. výnosov</i>	<i>Ročný obrat V v eur</i>	<i>% z celk. výnosov</i>
Predaj tepla (VTL)	3 452 216	11,4586	2 930 622	9,655
Predaj tepla (VPSS)	132 113	0,43851	129 905	0,428
Predaj tepla (VIL)	291 388	0,96718	240 920	0,794
Prenájom majetku (VTL)	434 712	1,4429	413 808	1,363
Prenájom pozemkov vrátane súvisiacich služieb (VPSS)	108 000	0,358	54 000	0,178
Prenájom majetku vrátane súvisiacich služieb (VKS)	11 100	0,037	11 100	0,037
Prenájom majetku vrátane súvisiacich služieb (VIL)	13 848	0,046	13 848	0,046
Predaj demivody (VPSS)	17 959	0,0596	19 486	0,064
Ostatné služby (VPSS)	11 320	0,038	11 320	0,037
Ostatné služby (VIL)	6 137	0,02	6 038	0,02

Konečné zostatky súvahových položiek aktív a pasív voči materskej spoločnosti a spriazneným osobám za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie poskytujú nasledovné tabuľky:

<i>Konečné zostatky aktív a pasív k 31.12.2019 - materská ÚJ</i>	VES
Krátkodobé pohľadávky	4 724 347
Krátkodobé záväzky vrátane nevyfakturovaných dodávok	14 340
Dlhodobé záväzky	11 829 250
Časové rozlíšenie aktívne	0
Časové rozlíšenie pasívne	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Konečné zostatky aktív a pasív k 31.12.2018 - materská ÚJ	VES
Krátkodobé pohľadávky	0
Krátkodobé záväzky vrátane nevyfakturovaných dodávok	0
Dlhodobé záväzky	0
Časové rozlíšenie aktívne	0
Časové rozlíšenie pasívne	0

Konečné zostatky aktív a pasív k 31.12.2019 - ostatné spriaznené osoby	VIL	VKS	VPSS	VTL	VEF
Krátkodobé pohľadávky	107 358	0	22 634	978 530	0
Krátkodobé záväzky vrátane nevyfakturovaných dodávok	63 817	427 087	33 463	0	5 000
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Časové rozlíšenie aktívne	303	0	0	0	0
Časové rozlíšenie pasívne	0	20	0	0	0

Konečné zostatky aktív a pasív k 31.12.2018 - ostatné spriaznené osoby	VIL (BE)	VKS (GT)	VPSS (SIH)	VTL (SIT)	SI
Krátkodobé pohľadávky	71 924		28 050	1 093 956	0
Krátkodobé záväzky vrátane nevyfakturovaných dodávok	27 231	677 459	49 236	61 033	92
Dlhopisy vrátane nesplatených úrokov					170
Časové rozlíšenie aktívne	316				0
Časové rozlíšenie pasívne		20			0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 3 a v roku 2018 4 osoby.

Mzdy vyplatené osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	173 061	212 719
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 524	2 295
Spolu	174 585	215 014

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

V roku 2019 boli vyplácané príjmy členom štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť. Bližšie informácie o týchto príjmoch zo závislej činnosti sú vedené a archivované v mzdovej agende Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Čl. VIII Ostatné informácie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento článok Poznámok.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

(1-3) V priebehu účtovného obdobia roku 2019 nedochádza k zvýšeniu ani k zníženiu základného imania Spoločnosti. Základné imanie tvorí aktuálne 70 625 kusov akcií na meno, ktorých menovitá hodnota je 1,00 EURO.

Veolia Energia Slovensko, a.s. je k 31.12.2019 spoločnosťou so 100%-nou podielovou účasťou na základnom imaní a hlasovacích právach Spoločnosti.

Výška emisného kurzu akcií upisovaných v roku 2014 bola stanovená na úrovni 620,00 EUR za jednu akciu. Z uvedenej hodnoty pripadá suma 1,00 EURO na menovitú hodnotu akcie a suma vo výške 619,00 EUR na emisné ážio. Upísaním 45 625 kusov akcií v roku 2014 vznikol zostatok účtu 412 – Emisné ážio vo výške 28 241 875 EUR, ktorý je zároveň konečným zostatkom aj k 31.12.2019.

V priebehu účtovného obdobia roku 2019 nedochádza k zmene konečného zostatku účtu 413 – Ostatné kapitálové fondy. Bližšie informácie o prídiele a čerpaní kapitálového fondu za minulé obdobia sa nachádzajú v Čl. III odsek (2) písm. a) bod 2 Poznámok individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti na str. 30.

Riadne valné zhromaždenie akcionárov Spoločnosti konané dňa 16.07.2019 rozhodlo o preúčtovaní účtovnej straty vykazanej za rok 2018 vo výške -1 962 747 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov s ich možným vysporiadaním v budúcnosti.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je v nižšie uvedenej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2018				31.12.2019	
	f	c	d	e		
Základné imanie zapísané do OR	70 625	0	0	0		70 625
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	28 241 875	0	0	0		28 241 875
Ostatné kapitálové fondy	5 949 523	0	0	0		5 949 523
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	14 125	0	0	0		14 125
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ost. fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 829 037	0	0	-1 962 747		-4 791 784
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (+zisk, -strata)	-1 962 747	243 019	0	1 962 747		243 019
Z toho vyplatené dividendy	0	0	0	0		0
Ďalšie položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	29 484 364	243 019	0	0		29 727 383

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je v nižšie uvedenej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
	f	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	70 625	0	0	0	70 625
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	28 241 875	0	0	0	28 241 875
Ostatné kapitálové fondy	5 949 523	0	0	0	5 949 523
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	14 125	0	0	0	14 125
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ost. fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 829 037	-2 829 037
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (+zisk, -strata)	-2 829 037	-1 962 747	0	2 829 037	-1 962 747
Z toho vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	31 447 111	-1 962 747	0	0	29 484 364

Riadne valné zhromaždenie akcionárov Spoločnosti konané dňa 05.09.2018 rozhodlo o preúčtovaní účtovnej straty vykázanej za rok 2017 vo výške -2 829 037 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov s ich možným vysporiadaním v budúcnosti.

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka použila Spoločnosť na zobrazenie prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 666 766	9 389 458
Zaplatené úroky	-351 553	-479 925
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 315 213	8 909 533
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 315 213	8 909 533
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 171 852	-2 363 040
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	34	13 559
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 171 818	-2 349 481
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	11 829 250	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-10 240 500
Splátky prijatých úverov	-13 329 250	-400 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 500 000	-10 640 500
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 356 605	-4 080 448
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 383 377	7 463 825
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 773	3 383 377

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	318 731	-2 441 845
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 836 146	5 042 746
Úroky účtované do nákladov	365 893	479 503
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	269 165	30 834
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-5 081	101 486
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	638 620	1 109 273
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34	-7 678
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 104 709	6 756 164
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 461 458	303 986
Úbytok (prírastok) zásob	18 036	-57 674
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 582 931	4 715 468
Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku	-1 896 183	113 359
Peňažné toky z prevádzky	1 666 766	9 389 458