

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

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

Obchodné meno:	Pow-en a. s.
Sídlo:	821 09 Bratislava, Prievozská 4B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 7.12.2007
Hlavný predmet podnikania:	Predaj elektriny
Subjekt verejného záujmu:	ÚJ nie je subjektom verejného záujmu.
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	30 390 545	37 590 599	áno
Čistý obrat celkom	159 059 841	181 501 859	áno
Počet zamestnancov	35	34	nie

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.06.2020

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: PS-energy, a.s., Prievozská 4B, 821 09 Bratislava
NS-Slovakia, a.s., Prievozská 4B, 821 09 Bratislava
programme health a.s., Drobného 27, 841 01 Bratislava

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	35	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	35
- počet vedúcich zamestnancov	8	8

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): Účtovná závierka za rok 2020 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmienach účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách a slovenskej meny t.j. v eurách.

„Použité metódy a zásady:

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

2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

6. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovná jednotka v roku 2020 nemenila účtovné zásady a metódy."

- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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

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

19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z.z.

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: [Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]
- g) **Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:**

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.

Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódou odúčrozenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).

Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

- UJ použila oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- UJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- UJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- UJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	5	20
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

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

5) Informácie o oprave významných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia. ÚJ neeviduje

Opis úctovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých úctovných období:

- Po schválení úctovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať úctovné knihy minulých úctovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom úctovnom období (§ 16/10, 11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých úctovných období sa účtujú ako výsledkové úctovné prípady bežného úctovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých úctovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej úctovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých úctovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých úctovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15, 29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku								
Stav na konci								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		108.181,99		-4.532,52				103.649,47
Prírastky		2.842,73						2.842,73
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		111.024,72		-4.532,52				106.492,20
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		2.842,73						2.842,73

Stav na konci									
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnuteľné veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Predávky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	87.123,37	366.745,14	1.396.785,53			126.564,24	7.500,00		1.984.718,28
Prírastky			19.977,22				12.477,22		32.454,44
Úbytky			2.500,00				19.977,22		22.477,22
Presuny									
Stav na konci	87.123,37	366.745,14	1.414.262,75			126.564,24			1.994.695,50
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		156.454,00	759.268,54			81.757,00			997.479,54
Prírastky		24.984,00	196.312,13			14.652,00			235.948,13
Úbytky			2.500,00						2.500,00
Presuny									
Stav na konci		181.438,00	953.080,67			96.409,00			1.230.927,67
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	87.123,37	210.291,14	637.516,99			44.807,24	7.500,00		987.238,74
Stav na konci	87.123,37	185.307,14	461.182,08			30.155,24	0,00		763.767,83
<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnuteľné veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Predávky na DHM (052)	SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnuteľné veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Predávky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	87.123,37	366.745,14	1.038.955,55			126.564,24	50.000,00	300.000,00	1.969.388,30
Prírastky			683.128,00				690.628,00		1.373.756,00
Úbytky			325.298,02				733.128,00	300.000,00	1.358.426,02
Presuny									
Stav na konci	87.123,37	366.745,14	1.396.785,53			126.564,24	7.500,00	0,00	1.984.718,28
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		131.470,00	731.501,16			67.105,00			930.076,16
Prírastky		24.984,00	353.065,40			14.652,00			392.701,40
Úbytky			325.298,02						325.298,02
Presuny									
Stav na konci		156.454,00	759.268,54			81.757,00			997.479,54
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	87.123,37	235.275,14	307.454,39			59.459,24	50.000,00	300.000,00	1.039.312,14
Stav na konci	87.123,37	210.291,14	637.516,99			44.807,24	7.500,00	0,00	987.238,74

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Záporný goodwill vznikol zlúčením spoločnosti Eni-servis, a.s. so spoločnosťou Pow-en a.s. dňa 8.11.2017.

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpláča do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období;
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období;
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012);

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
PS-energy, a.s.	85	-	85.286,00	55.286,00	72.493,10
NS-Slovensko, a.s.	100	-	600.365,00	213.615,00	600.365,00
programme health, a.s.	100	-	-11.715,00	-19.428,00	-11.715,00
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
DG-energy, a.s.	39	1.000.000,00	8.761.158,00	631.889,00	3.416.851,62
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Kapitálový fond z príspevkov – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie: a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	765.135,20			15.937,50				38.250,00			819.322,70
Prírastky	-103.992,10	4.416.851,62								4.200.000,00	8.512.859,52
Úbytky								38.250,00		4.200.000,00	4.238.250,00
Presuny											
Stav na konci	661.143,10	4.416.851,62		15.937,50				0,00			5.093.932,22
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	765.135,20										819.322,70
Stav na konci	661.143,10	4.416.851,62		15.937,50				0,00			5.093.932,22

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav	914 266,60			54 187,50				35 062,50			1 003 516,60

na začiatku										
Prírastky	-94.733,40						15.937,50			-78.795,90
Úbytky	54.398,00			15.937,50			35.062,50			105.398,00
Presuny										
Stav na konci	765.135,20			38.250,00			15.937,50			819.322,70
Opravné položky										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku	914.266,60			54.187,50			35.062,50			1.003.516,60
Stav na konci	765.135,20			38.250,00			15.937,50			819.322,70

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Podielové CP a podiely (061)	VI	661 143	414/061		-103 992
Podielové CP a podiely (062)	VI	4 416 852	062/414		+216 852

Komentár: Podielové cenné papiere boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania.

Takéto ocenenie nemá vplyv na výsledok hospodárenia, ale na výšku vlastného imania.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na

účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

i) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. **Všeobecné údaje**, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa;

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov;

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi;

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti;

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	22.664,11				22.664,11
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	22.664,11				22.664,11
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	165.528,07	12.550,14	12.322,46		165.755,75
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	165.528,07	12.550,14	12.322,46		165.755,75
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dižník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
TEMINO, s.r.o.	110.134,21	110.134,21	100
Výstavba vodných elektrární, s.r.o.	13.763,80	13.763,80	100
VÁHOSTAV – SK, s.r.o.	22.664,11	22.664,11	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** – opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	934.825,13	22.664,11	957.489,24
Krátkodobé pohľadávky (R53)	19.235.385,99	439.329,16	19.674.715,15

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1.546.608,30	22.664,11	1.569.272,41
Krátkodobé pohľadávky (R53)	18.016.519,07	2.957.970,15	20.974.489,22

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	19 508 878
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	763.767,83	786.729,19	22.961,36	21	4.821,89

Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	8.900,00	0,00	8.900,00	21	1.869,00
Zmarená investícia	50.000,00	25.000,00	25.000,00	21	5.250,00
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	31.969,06	0,00	31.969,06	21	6.713,50
Iné – škoda	3.486,67	0,00	3.486,67	21	732,50
SPOLU:	x	x	X	x	19.386,59

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					

SPOLU (R66 súvahy):					
---------------------	--	--	--	--	--

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	1.462,16
Sprostredkovanie EE	500,00
Poplatky za bankové záruky	962,16
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	160.391,52
Nájomné	49.578,12
Reklamné služby	15.683,22
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	100.545,53
Nevyfakturované dodávky elektrickej energie	100.545,53

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 15.007.328,15 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Základné imanie je vo výške 33.200,00 EUR. Počet akcií 100 kusov v menovitej hodnote 332,00 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu dňa 7.12.2007.

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6.705.072,76
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6.705.072,76
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6.705.072,76

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Zisk na akciu za rok 2020 predstavuje sumu 74.607,95 EUR.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Spoločnosť navrhuje preúčtovať zisk za rok 2020 na účet nerozdeleného zisku.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: rok použitia rezerv je vždy nasledujúce obdobie, teda rok 2021.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	79.386,80	61.518,90	79.386,80		61.518,90
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	69.986,80	52.618,90	69.986,80		52.618,90

Rezervy na audit	9.400,00	8.900,00	9.400,00		8.900,00

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	66.138,06	79.386,80	66.138,06		79.386,80
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	58.338,06	69.986,80	58.338,06		69.986,80
Rezervy na audit	7.800,00	9.400,00	7.800,00		9.400,00

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1.015.765,14	123.133,00	1.138.898,14
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	17.487.784,48	0,00	17.487.784,48

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	14.818,73	123.133,00	137.951,73
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	16.553.433,94	0,00	16.553.433,94

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1.138.898,14	137.951,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1.138.898,14	137.951,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	17.487.784,48	16.553.433,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	17.487.784,48	16.553.433,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	X	

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	14.818,73	12.941,15
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5.860,67	6.110,54
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5.860,67	6.110,54
Čerpanie sociálneho fondu	4.914,26	4.232,96
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15.765,14	14.818,73

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splätnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splätnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť má podpísaný kontokorentný úver s Tatra bankou, a.s. na sumu 20.000.000,-EUR, ktorý je krytý záložným právom k pohľadávkam a tiež zmenkou. Tento úver spoločnosť k 31.12.2020 nečerpala.

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o povolenom prečerpaní na účte Všeobecnej úverovej banky, a.s. v sume 1.200.000,-EUR, ktorý čerpala k 31.12.2020 v sume 1.158.778,63 EUR.

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kreditná karta	EUR	prevádzkový		205,16		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	5.672,27
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	9.003.653,26	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		1.890.767,18	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	136.315,85	28.626,33	0,32
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1.846.936,94	387.856,76	4,31
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	7.293.032,17	1.531.536,76	17,01
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			

8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		1.531.569,99	21
9	Odložená daň z príjmov:		11.288,21	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1.542.858,20	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	8.424.063,62	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		1.769.053,36	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	420.443,45	88.293,12	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	650.923,91	136.694,02	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	8.193.583,16	1.720.652,46	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		1.720.660,52	21
9	Odložená daň z príjmov:		-1.672,74	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1.718.987,78	21

Komentár:

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

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) – s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Elektromery	5.672.148,33	6.542.593,00
Zemný plyn	8.362.858,87	26.793.147,73
Elektrická energia	77.679.839,82	78.121.814,22
Repkový olej	852.920,24	1.828.030,77
Distribučné služby – elektrická energia	18.307.534,95	18.249.596,50
Jadrový fond	694.261,23	656.777,38
Prepravné služby	325.210,27	948.743,53
Sprostredkovateľské služby	18.357.402,73	20.449.929,15
Distribučné služby – zemný plyn	1.281.589,50	3.870.146,07
Prenájom majetku	15.086,00	14.473,00
Vedenie účtovníctva	27.600,00	27.600,00
Ostatné služby spojené s dodávkou elektriny	1.211.340,38	851.883,19
Ostatné služby spojené s dodávkou plynu	21.251,10	25.297,42
Ostatné služby	14.189,69	118.402,65

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)		

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj majetku	2.500,00	116.887,00
Zmluvné úroky z omeškania a pokuty	49.812,63	63.498,52
Odpísané pohľadávky	4.001,74	0,00
Poistné plnenia	34.566,31	2.392,20
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	418,12	0,38

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1.102.924,11	1.159.139,07
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	248.949,01	257.151,09
Zdravotná poisťovňa	107.824,91	112.845,57
Iné osobné a sociálne náklady	28.040,47	23.367,04
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1.487.739,00	1.552.502,77

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	29.000,00
Výnosové úroky (662)	7.198,67	36.058,37
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0,80	0,00
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0,00	16,06
Ostatné finančné výnosy (66x)	1.749.171,32	525.407,04
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1.756.375,59	590.481,47

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	60.397,35	17.445,82
Pracovné cesty	5.105,29	11.603,49
Náklady na reprezentáciu	17.600,04	112.287,87
Poštovné	3.319,10	4.239,30
Telefónne poplatky a internet	22.611,74	26.552,45
Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR	11.818,72	9.231,63
Nájomné	416.785,47	386.527,74
Účtovné a auditorské služby	23.636,00	24.424,00
Poradenské služby	224.500,00	204.854,90
Právne služby	498.000,00	441.000,00
Reklamné služby	121.700,67	76.808,20
Distribučné služby – zemný plyn	1.431.982,44	4.764.089,35
Distribučné služby – elektrická energia	18.420.436,14	18.508.132,64
Sprostredkovateľské služby	10.672.943,28	11.396.825,04
Jadrový fond	691.439,59	745.440,73
Náklady spojené s dodávkou elektrickej energie	1.103.728,86	667.017,25
Náklady spojené s dodávkou zemného plynu	40.736,19	57.281,35
Ostatné služby	1.303.770,40	1.558.455,50
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	35.070.511,28	39.012.217,26

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného majetku	2.447,00	213.220,37
Opravné položky k pohľadávkam	227,68	41.184,61
Dary	19.300,00	6.908,00
Odpis pohľadávok	9.663,94	160,45
Zmluvné pokuty a penále	196,85	5.381,07
Členské príspevky	4.162,00	4.120,00
Poistenie majetku – povinné zmluvné, havarijné	31.907,46	39.134,21
Škoda – pokazené elektromery	22.157,16	7.342,25
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	841,64	50.596,09

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	27.500,00
Nákladové úroky (562)	426,08	
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	189,77	271,79
Ostatné finančné náklady (56x)	149.249,52	87.800,53
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	149.865,37	115.572,32

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	18.500,00	19.300,00
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	92.567.767,26	113.285.585,72
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	40.255.465,85	45.212.848,89
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	1.756.195,19	561.406,64
Čistý obrat celkom	134.579.428,30	159.059.841,25

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	124.508.082,70	147.557.986,42
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	8.304.445,40	10.930.027,97

Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	10.705,01	10.420,22
---	-----------	-----------

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv;

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

Účtovná jednotka ručí za tretie subjekty, pričom celková výška ručenia predstavuje sumu 12.050,864 €. Účtovná jednotka má vystavené bankové záruky v sume 10.085.000 €, v sume 15.000.000 HUF a v sume 20.000 HRK.

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

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy;

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU);

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne nové skutočnosti.

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **Začiatkom roka 2021 sa uskutočnil predaj podielových cenných papierov spoločnosti programme health a.s.**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti častí účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: NS-Slovakia, a.s., dcérska účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby a tovar	13.044,98	13.885,10
Podiel na zisku	293.396,03	449.977,80
Prijaté služby	0,00	1.500,00
Spolu	306.441,01	465.362,90

Spriaznená osoba: PS-energy, a.s., dcérska účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Vrátenie poskytnutej pôžičky	38.250,00	35.062,50
Úroky z pôžičky	682,76	1.463,08
Poskytnuté služby	4.187,00	4.187,00
Podiely na zisku	51.775,29	51.030,81
Spolu	94.895,05	91.743,39
Zostatok pohľadávok	15 964,59	54.279,62

Spriaznená osoba: Alter Energo, a.s., ostatné spriaznené osoby – sesterská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prijaté služby	198.809,92	167.469,42
Spolu	198.809,92	167.469,42
Zostatok záväzkov	45 391,90	21.277,10

Spriaznená osoba: LASON, s.r.o., kľúčový manažment ÚJ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby a tovar	11.915,86	13.020,84
Úroky z pôžičky	0,00	2.184,93
Poskytnutie a vrátenie pôžičky	0,00	200.000,00
Spolu	11.915,86	215.205,77
Zostatok pohľadávok	180,23	1.585,18

Spriaznená osoba: En-Invest, a.s., kľúčový manažment ÚJ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby	19,92	19,92
Spolu	19,92	19,92

Spriaznená osoba: DG-energy, a.s., ÚJ s podstatným vplyvom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prijaté služby	5.688.245,17	5.760.000,00
Poskytnuté služby	3.084.169,39	3.097.458,24
Podiely na zisku	1.404.000,00	0,00
Obchodný podiel	4.200.000,00	0,00
Spolu	14.376.414,56	8.857.458,24
Zostatok pohľadávok	311.539,58	312.431,23
Zostatok záväzkov	576.000,00	576.000,00

Spriaznená osoba: TEHELNÉ POLE, a.s., ostatné spriaznené osoby – personálne prepojenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby a tovar	309.096,82	417.660,18
Prijaté služby	3.098,69	10.440,10
Spolu	312.195,51	428.100,28
Zostatok pohľadávok	25.106,34	90.215,87
Zostatok záväzkov	0,00	900,10
Spriaznená osoba: Prvá rozvojová spoločnosť, a.s., ostatné spriaznené osoby		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté služby a tovar	4.234.049,80	4.858.684,32
Prijatý tovar	2.153.697,09	2.412.398,57
Spolu	6.387.746,89	7.271.082,89
Zostatok pohľadávok	690.105,99	782.468,06
Zostatok záväzkov	349.102,33	216.524,99

Spriaznená osoba: PATRIA INVEST, a.s., ostatné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnuté služby a tovar	36.737,75	30.532,75
Prijaté služby	138.000,00	138.000,00
Spolu	174.737,75	168.532,75
Zostatok pohľadávok	891,54	0,00

Spriaznená osoba: REVONA, s.r.o., ostatné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prijaté služby	120.000,00	120.000,00
Spolu	120.000,00	120.000,00

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia; pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby); Spoločnosť nevyplatila žiadne príjmy a nesposkytla žiadne výhody členom štatutárnych a iných orgánov.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	Pracovná zmluva	Pracovná zmluva
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	Pracovná zmluva	Pracovná zmluva
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13.618.762,49
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+1.388.565,66
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15.007.328,15
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	33.200,00
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	3.320,00
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3.320,61
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	801.619,72
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	6.705.072,76
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	7.460.795,06
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	16.936.164,05
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-3.317.401,56
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13.618.762,49
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	33.200,00
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	3.320,00
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3.320,61
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	688.760,20
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	6.185.088,92
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	6.705.072,76
k) vyplatené dividendy:	9.900.842,92
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Riadok	Názov položky	rok 2020
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	9 003 653
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-1 107 804
B.1	Odpisy (+)	233 501
B.2	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0
B.3	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	228
B.4	Zmena stavu časového rozlíšenia (+/-)	414 443
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	426
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 198
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	20
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-53
B.10	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 749 171
B.11	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	772 557
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 090 801
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	950 269
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-1 726 192
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	6
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	9 983 291
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 460 806
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-12 477
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2 500
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-3 200 000
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (+)	1 749 171
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-6 146 040
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	38 250
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	830
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-32
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-6 185 089
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	2 376 445
M.	Stav peňazí na začiatku roka	4 591 297
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-142
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	6 967 600