

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

PPC Energy, a.s. (ďalej len "spoločnosť") je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 30/05/2007. Dňa 29/06/2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I. oddiel Sa, vložka 4173/B. Spoločnosť sídli v Magnetová 12, 831 04 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 36798436.

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. novembra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 21, rue La Boétie, 75008 Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 0 (v účtovnom období 2019 bol 0).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 0 (k 31. decembru 2019 to bolo 0 zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 18.09.2018 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

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

Spoločnosť pôsobí v energetickom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takéhoto udalostí a okolností keď nastanú.

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

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

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v inej časti (časť F.3).

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 %
Stavby	30,25-30,33	rovnomerná	3,3-3,31%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-36	rovnomerná	2,8-25%

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení metódou FIFO. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

7. 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.

8. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

9. Finančné účty

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

10. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a ich odhadovanej hodnoty. 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 vrátane uzavretých forwardových obchodov preceňuje na reálnu hodnotu emisných kvót stanovenú Európskou energetickou burzou.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo 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, iného ako 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky vytvorila opravné položky k zásobám vedeným na sklade Náhradné dielce SIEMENS a na sklade Náhradné dielce PPC.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

13. Záväzky

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

14. Rezervy

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

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

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

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

Rezerva na emisie

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

15. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Cudzía 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).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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.

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.

18. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov by Spoločnosť vykázala vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára. Spoločnosť však o tomto druhu transakcií v r. 2020 neúčtovala..

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

19. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

20. Porovnateľné údaje

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

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

PPC Energy, a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2020													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	158 817	0	0	0	158 817	0	0	0	0	0	158 817	158 817	
Stavby	3 323 855	0	0	0	3 323 855	909 889	110 628	0	0	1 020 517	2 413 966	2 303 338	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	59 477 693	0	0	0	59 477 693	24 278 624	3 610 908	0	0	27 889 532	35 199 069	31 588 162	
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	0	41 500	0	0	41 500	0	0	0	0	0	0	41 500	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	759 644	0	0	0	759 644	759 644	0	0	0	759 644	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	63 720 009	41 500	0	0	63 761 509	25 948 157	3 721 536	0	0	29 669 693	37 771 852	34 091 817	
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	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný 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 preddavky 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	
Neobežný majetok spolu	63 720 009	41 500	0	0	63 761 509	25 948 157	3 721 536	0	0	29 669 693	37 771 852	34 091 817	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	158 817	0	0	0	158 817	0	0	0	0	158 817
Stavby	3 323 855	0	0	0	3 323 855	799 261	110 628	0	0	2 524 594
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	59 443 069	34 624	0	0	59 477 693	20 631 838	3 646 786	0	0	38 811 231
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	759 644	0	0	0	759 644	759 644	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	63 685 384	34 624	0	0	63 720 008	22 190 743	3 757 414	0	25 948 157	41 494 641
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	63 685 384	34 624	0	0	63 720 008	22 190 743	3 757 414	0	25 948 157	41 494 641

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál náhradné diely	679 376	73 122	0	0	752 498
Spolu	679 376	73 122	0	0	752 498

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Na zásoby vo výške 1 641 058 EUR nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	726 123	0	576 107	0	150 016
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	759 644	0	0	0	759 644
Pohľadávky spolu	1 485 767	0	576 107	0	909 660

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	36 995 280	26 089 169
Pohľadávky po lehote splatnosti	909 660	1 485 767
Spolu	37 904 940	27 574 936

Od 01.01.2019 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2020 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 31 430 263 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Krátkodobý finančný majetok

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Emisné kvóty pridelené štátom	716 882	761 091
Emisné kvóty EUA	0	1 198 542
Spolu	716 882	1 959 633

K 31.12.2020 Spoločnosť nevytvárala žiadnu opravnú položku k finančnému majetku.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku	0	0
Prístup do systému na vysporiadanie odchýlok	8 879	13 756
Ostatné	33	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	8 912	13 756

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 10 550 000 EUR (k 31. decembru 2019: 10 550 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie tvorí 100 kusov akcií v listinnej podobe na meno, každá v menovitej hodnote 105 500 EUR.

Spoločnosť PPC Energy, a.s. sa stala súčasťou skupiny Veolia dňa 31.7.2018. Jediným akcionárom spoločnosti je od 01.01.2019 spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a.s. so sídlom Einsteinova 21, Bratislava. Do tohto dátumu bol jediným akcionárom spoločnosti spoločnosť PPC Energy CZ, a.s.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 690 186,62 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 690 187
Výplata dividend	0
Spolu	2 690 187

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 4 055 351,97 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend 4 055 351,97 EUR,

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2020 bola 2 110 000 EUR (k 31. decembru 2019: 2 110 000 EUR).
Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 603 567	4 247 972	3 603 567	0	4 247 972
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na emisie	3 590 284	4 235 431	3 590 284	0	4 235 431
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 590 284	4 235 431	3 590 284	0	4 235 431
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	13 233	12 250	13 233	0	12 250
Ostatné	50	291	50	0	291
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 283	12 541	13 283	0	12 541

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 4 235 431 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

8. Záväzky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	468	45 907
Záväzky v lehote splatnosti	6 255 253	4 487 583
	6 255 721	4 533 490

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 419 431	4 419 431	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	759 878	759 878	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	52 888	52 888	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	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 023 524	1 023 524	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	6 255 721	6 255 721	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 060 403	3 060 403	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	218 389	218 389	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	56 156	56 156	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	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 198 542	1 198 542	0	0
	4 533 490	4 533 490	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	815 970	703 239
– zdaniteľné	16 509 439	13 228 580
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	843 779
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	3 295 628	2 453 128

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020 - záväzok	3 295 628
Stav k 31. decembru 2019 - záväzok	2 453 128
Zmena	842 500
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	842 500
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička od Veolia Environnement Finance	EUR	2,5	2028	37 400 000	37 400 000
				37 400 000	37 400 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička od Veolia Environnement Finance	EUR			52 888	56 156
				52 888	56 156
Spolu				37 452 888	37 456 156

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	52 888	56 156
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	37 400 000	37 400 000
Spolu	37 452 888	37 456 156

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	19 157
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	19 157
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Grant	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	19 157

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 132 516			3 417 174		
z toho teoretická daň 21 %		1 077 828	21,00 %		717 606	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	135 422	28 439	0,55 %	168 768	35 441	1,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 306 715	-694 410	-13,53 %	-2 636 306	-553 624	-16,20 %
Využitie daňovej straty	-843 779	-177 194	-3,45 %	-948 687	-199 224	-5,83 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň z emisných kvót- rozp.rezervy	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zrážková daň z úrokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 117 445	234 663	4,57 %	949	199	0,01 %
Splatná daň		234 663	4,57 %		199	0,01 %
Odložená daň		842 500	16,41 %		726 788	21,27 %
Celková vykázaná daň		1 077 163	20,99 %		726 987	21,27 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2020 EUR	2019 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 PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	31 999 906	34 003 889
Doplatok za výrobu elektriny	13 042 496	9 352 537
	45 042 402	43 356 426
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Služby	500	500
	500	500
Spolu	45 042 902	43 356 926

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Emisné kvóty	716 882	761 091
Ostatné	105 651	0
Spolu	822 532	761 091

3. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	283	0
Spolu	283	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Nájomné	1 940 876	1 938 725
Opravy a údržba	1 091 061	1 269 814
Poplatky za služby - Obslužné práce, prístup do sústavy	1 050 467	1 193 706
Technická podpora	1 034 269	834 064
Dopravné náklady pre opravu motora	204 507	0
Účtovnícke služby/Ekonomické poradenstvo	51 026	45 019
Opravy motorov	39 080	0
Iné	16 490	25 981
Náklady na audit	20 700	22 684
Ekologické služby, čistenie vôd, odpadu	8 259	13 115
Upratovacie, čistiacie práce	3 825	2 199
Právne a notárske služby	1 880	0
Poštovné poplatky	536	423
Spolu	5 462 976	5 345 729

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Vypustené emisie	4 235 431	3 590 284
Odchýlky a viacnáklady	359 628	607 049
Poistenie	485 107	519 886
Iné	8 834	3 783
Sankcie, pokuty a penále	2 164	9 076
Dary	0	10 500
Spolu	5 091 165	4 740 579

6. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	846	179
Spolu	846	179

7. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	917 014	947 839
Bankové poplatky	340	284
Iné	310	310
Spolu	917 664	948 433

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 700	16 244
<i>z toho: náklady na overenie koncoročnej ÚZ auditorom</i>	<i>20 700</i>	<i>16 244</i>
Spolu	20 700	16 244

9. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Predaj tepla	19 273 255	18 429 048
	Dodávka vody	113 808	154 854
	Tržby za elektrickú energiu a PPS sek.disponibilitu	12 612 843	15 419 987
	Doplatok za elektrickú energiu	13 042 496	9 352 537
	Predaj služieb	500	500
	Spolu	45 042 902	43 356 926

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

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

2. Podmienенé záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2020 bola vykonaná tzv. generálna oprava turbíny (dlhodobý majetok). Táto generálna oprava bola uhradená pravidelnými platbami vopred v predchádzajúcom období, celkovo v sume 2 756 tis. EUR. Priame náklady súvisiace s touto opravou dosiahli v roku 2020 hodnotu 553 tis. EUR. Nasledujúca generálna oprava je naplánovaná na rok 2023, v predpokladanej sume 4 600 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Veolia Energie International SA.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Technická pomoc	1 034 269	834 064
Ekonomicko-administratívne poradenstvo	42 627	41 286
Iné	159	(11 565)
Nákupy spolu	1 077 055	863 785

	2020 EUR	2019 EUR
Kompenzácia pokuty	3 660	-
Refundácia nákladov z obstarania FI na predajcu	-	29 143
Výnosy spolu	3 660	29 143

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohl'adávk y z cashpooling	31 430 263	19 901 371
Pohl'adávk y z obchodného styku	81	1 929
Majetok spolu	31 430 343	19 903 300

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	49 310	7 839
Záväzky spolu	49 310	7 839

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup plynu	23 765 321	24 313 039
Emisné kvóty	2 829 193	2 286 377
Nájomné	1 936 681	1 936 681
Úroky z úveru	917 014	947 839
Nákup vody	503 783	566 131
Poskytnutie služieb a zabezpečenie činností	301 800	301 800
Pripravenosť zdroja	170 000	170 000
Mandátna odmena	8 399	3 733
Iné	5 000	5 000
Nákupy spolu	30 437 192	30 530 599
	2020 EUR	2019 EUR
Predaj priemyselnej vody - permeát	110 256	154 523
Výnosy spolu	110 256	154 523

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami :

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	0	23 634
Emisné kvóty	0	2 286 377
Majetok spolu	0	2 310 011
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	4 370 121	3 052 564
Záväzky z úverového vzťahu	37 452 888	37 456 156
Záväzky spolu	41 823 009	40 508 720

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 799	0	0	0	2 799
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 110 000	0	0	0	2 110 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 110 000	0	0	0	2 110 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 495 547	0	1 400 000	2 690 187	4 785 733
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 495 547	0	1 400 000	2 690 187	4 785 733
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 690 187	4 055 352	0	-2 690 187	4 055 352
Spolu	18 848 533	4 055 352	1 400 000	0	21 503 884

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 799	0	0	0	2 799
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 110 000	0	0	0	2 110 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 110 000	0	0	0	2 110 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 495 547	0	0	0	3 495 546
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 495 547	0	0	0	3 495 546
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 121 957	2 690 187	7 121 957	0	2 690 187
Spolu	23 280 303	2 690 187	7 121 957	0	18 848 532

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 153 963	7 770 810
Zaplatené úroky	-920 282	-949 622
Platený osobitný odvod	-37 401	
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	246 977	45 680
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 443 257	6 866 868
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 443 257	6 866 868
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-41 502	-34 623
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-41 502	-34 623
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	0	0
Príjmy z obchodných podielov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Vyplatené dividendy	-1 400 000	-7 121 957
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 400 000	-7 121 957
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 755	-289 712
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	289 712

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	5 132 516	3 417 174
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 721 536	3 757 414
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	73 121	120 141
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	917 014	947 839
Úroky účtované do výnosov	0	0
Rezervy	644 405	571 975
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-716 882	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 771 710	8 814 543
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-11 110 842	-594 807
Úbytok (prírastok) zásob	64 461	-49 017
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	1 469 001	833 899
(Úbytok) prírastok finančného majetku	1 959 634	-1 233 808
Peňažné toky z prevádzky	2 153 963	7 770 810

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.