

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

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

Obchodné meno:	STM POWER a. s.
Sídlo:	Lieskovec 598/75, 018 41 Dubnica nad Váhom
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	28. decembra 2001
Hlavný predmet podnikania:	Výstavba vodných diel
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 012 984	13 008 242	Áno
Čistý obrat celkom	11 311 736	8 205 030	Áno
Počet zamestnancov	36	49	Áno

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
Nie je.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.12.2020

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

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
STM POWER a. s za rok 2020 konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

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	27	31
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	49
- počet vedúcich zamestnancov	5	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) 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.: Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) 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 zmenách účtovných metód**, - žiadne
- 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):	-
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	-
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	-
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	-
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	-
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	-
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	-
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	-
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	-

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – kurz NBS.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/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 (%)
Aktivované náklady na vývoj	012	5	rovnomerne
Software	013	3-5	rovnomerne
Oceniteľné práva	014	3-5	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	3-5	rovnomerne
Stavby	021	20	rovnomerne
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	rovnomerne
Dopravné prostriedky	022A	4	rovnomerne
Ostatné stroje	022.A	4,6,8	rovnomerne, zrýchlene
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	rovnomerne

Komentár k odpisovému plánu:

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

5) Informácie o oprave významných chýb: 0

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	2 735 131	1 234 720	29 111		61 472			4 060 434
Prírastky		5 640						5 640
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 240 360	29 111		61 472	0		4 066 074
Oprávky								
Stav na začiatku	2 598 549	1 208 959	27 704		20 491			3 947 703
Prírastky	45 582	6 677	407		20 491			73 157
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 215 636	29 111		40 982			4 020 860
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	45 582	25 761	407		40 981	0		112 731
Stav na konci	0	24 724	0		20 490	0		45 214

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	2 735 131	1 213 505	29 111			61 472		4 039 219
Prírastky		21 215			61 472			82 687
Úbytky						61 472		61 472
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 234 720	29 111		61 472	0		4 060 434
Oprávky								
Stav na začiatku	2 142 522	1 207 205	27 471		0			3 377 198
Prírastky	547 027	1 754	1 233		20 491			570 505
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 689 549	1 208 959	28 704		20 491			3 947 703
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	592 609	6 300	1 640		0	61 472		662 021
Stav na konci	45 582	25 761	407		40 981	0		112 731

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	174 176	1 606 469	16 359 363				4 860		18 144 868
Prírastky			23 638						23 638
Úbytky			35 593						35 593
Presuny									
Stav na konci	174 176	1 606 469	16 347 408				4 860		18 132 913
<i>Oprávky¹</i>									
Stav na začiatku		863 271	16 298 808						17 162 079
Prírastky		80 253	23 591						103 844
Úbytky			35 593						35 593
Presuny									
Stav na konci		943 524	16 286 806						17 230 330
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	174 176	743 198	60 888				4 860		982 789
Stav na konci	174 176	662 945	60 602				4 860		902 583
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	174 176	1 606 469	16 346 303						18 126 948
Prírastky			32 054				4 860		36 914
Úbytky			18 994						18 994
Presuny									
Stav na konci	174 176	1 606 469	16 359 363						18 144 868
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		783 007	15 655 750						16 438 757
Prírastky		80 264	662 968						743 232
Úbytky			19 910						19 910
Presuny									
Stav na konci		863 271	16 298 808						17 162 079
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	174 176	823 462	590 553						1 688 191
Stav na konci	174 176	743 198	60 555				4 860		982 789

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): -ÚJ nemá

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo :

- Technologické pracovisko č.-9 k. p.25110120443
- Priemyselný výskum v spoločnosti STM POWER a. s. k. p.25110120057

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	18 132 913 EUR

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: 246 906,41 EUR
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, 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	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)					
ZTS-VÝSKUM A VÝVOJU, a. s. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		6 233 840		6 233 840
Výstavba vodných elektrární, s.r.o. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		295 022		295 022
STM Power Trading, s.r.o. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		119 976		119 976
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

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	6 533 892						1 500				6 533 892
Prírastky	130 828										130 828
Úbytky	15 882										15 882
Presuny											
Stav na konci	6 648 838						1 500				6 650 338
Opravné položky											
Stav na začiatku							1 500				1 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							1 500				1 500
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	6 533 892						0				6 533 892
Stav na konci	6 648 838						0				6 648 838

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 na začiatku	6 357 955						1 500				6 357 955
Prírastky	175 937										175 937
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	6 533 892						1 500				6 533 892
Opravné položky											
Stav na začiatku							1 500				
Prírastky											1 500
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							1 500				1 500
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	6 357 955						0				6 357 955
Stav na konci	6 533 892						0				6 533 892

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

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

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: nemá

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: 0

m) **Opravné položky k zásobám – spoločnosť netvorila**

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) :**

1. Všeobecné údaje, spoločnosť k 31.12.2020 nevykazuje stav zákazkovej výroby

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

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

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: skutočné náklady/celkové rozpočtované náklady

2. Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená: 0

p) Najvýznamnejšie položky **pohl'adávok**, 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: spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam

Pohl'adávky	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 pohl'adávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohl'adávky celkom (R53 súvahy)	840	1 308	0	0	2 148

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohl'adávky spolu
Dlhodobé pohl'adávky (R41 súvahy)	89 088	0	89 088
Krátkodobé pohl'adávky (R53)	2 038 097	627 992	2 666 089

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohl'adávky spolu
Dlhodobé pohl'adávky (R41 súvahy)	800	0	800
Krátkodobé pohl'adávky (R53)	3 207 384	1 250 148	4 457 532

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		2 004 625
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	2 004 625
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
Vyššia UZC dotácie a nižšie ZCD dotácie			85 995,52	21	18 059,06
Tvorba daňovo neuznanej rezervy		9 351,48		21	1 963,81
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		71 345,13		21	14 982,48
Neuhradené záväzky viac ako 360 dní po lehote splatnosti		98 643,45		21	20 715,12
SPOLU:	x	X	X	x	55 720,47

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

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)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku -:

x) Informácie o vlastných akciách: 0

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)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	3 304
Z toho: najväčšie položky: poistenie	3 080
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 5 944 938,00 EUR

1. Opis základného imania – hodnota splateného základného imania: 3 959 277 EUR

Počet akcií /a. s./	Nominálna hodnota 1 akcie /a. s./
3 660	1 000
160	1 659,70
1 000	33,20
1	525

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období:- vykázaný zisk

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	539 194
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	53 919
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelený zisk minulých období	485 275
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Krytie straty nerozdeleným ziskom minulých rokov	
Spolu	539 194

4. 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):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté vysporiadanie hospodárskeho výsledku – zisk vo výške 831 950,16 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	35 651	28 688	-35 651	0	28 688
- z toho:					
Rezerva na nevyfak.dod.	0		0		
Rezerva na nevyčerpané RD	26 423	21 314	-26 423		21 314
Rezerva na odvody-nevyč.RD	9 228	7 374	-9 228		7 374
Rezerva na audit,zostav. UZ	0	0	0		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	39 578	35 651	-39 578	0	35 651
- z toho:					
Rezerva na nevyfak.dod.	0	0	0		0
Rezerva na nevyčerpané RD	29 274	26 423	-29 274		26 423
Rezerva na odvody-nevyč.RD	10 304	9 228	-10 304		9 228
Rezerva na audit,zostav. UZ	0	0	0		0

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)	57 810	0	57 810
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 164 513	2 525 456	3 689 969

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	733 551	0	733 551
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 722 976	1 681 699	3 404 675

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)	57 810	733 551
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	57 810	733 551
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	3 689 969	3 404 675

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: 0

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)			363 236,48	21	76 279,66
Úhrada záväzkov min. rokov		119 652		21	25 126,92
Výdavky zaplatené podľa § 17		48 208,77		21	10 123,84
SPOLU:	X	X	X	x	111 530,42

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 rozdiel odloženej daňovej pohľadávky a záväzku.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1 080	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 799	3 891
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 799	3 891
Čerpanie sociálneho fondu	1 879	2 811
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 000	1 080

h) Vydané dlhopisy: 0

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) 2 030 233						
Tatra banka	EUR	investičný úver		1 634 400		2023
EXIM banka - COVID	EUR	COVID		395 833		2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) 1 043 619						
Tatra banka	EUR	investičný úver		195 000		2021
Tatra banka	EUR	financov. projektov		363 952		2021
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	financovanie prevádzkových potrieb		380 500		2021
EXIM banka - COVID	EUR	COVID		104 167		2021
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) 0						

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

-Hmotný, nehmotný majetok, pohľadávky

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy) z toho:	195 771
Nenávratný fin. príspevok - budova	195 771
Výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (145 súvahy) z toho:	21 956
Nenávratný fin. príspevok - budova	21 956

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: 04) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: 05a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: -

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)	929 951,23	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	317 704,02		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	194 532,53		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	1 053 122,72	0	21
7	Zníženie základu dane: Odpočet výdavkov /nákladov/ na výskum a vývoj podľa § 30c zákona	573 304,69		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách		100 761,81	
9	Odložená daň z príjmov:		-2 760,74	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		98 001,07	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	673 917,26	X	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	620 631,19		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	308 575,00		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	262 647,10		
6	Základ dane (R500 DP):	723 326,35	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)licencia	190 218,36		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách: daň. licencia		0	
9	Odložená daň z príjmov:		22 770,27	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		111 952,67	

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 VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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
Tržby za tovar :	0	8 100
Tržby za vlastné výrobky spolu:	558 443	1 278 001
Elektrická energia	70 642	85 456
Technické zariadenie	487 801	1 192 545
Tržby za služby,	10 753 293	6 918 929
Služby- generálne opravy vodných elektrární,	1 761 417	802 286
Služby – strojné opracovanie	187 773	198 803
Služby – podpora výstavby EMO34	3 190 578	5 625 960
Služby – inovácia a modernizácia na VDGabčíkovo	5 248 173	
Služby – poradenstvo, sprostredkovanie	24 299	276 136
Služby – technické zabezpečenie	184 000	
Služby - prenájom	11 380	
Služby - ostatné	145 673	15 744

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	2 194 793	648 978	173 464	1 509 815	550 655
Spolu	2 194 793	648 978	173 464	1 509 815	550 655
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	1 509 815	550 655

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): 0

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
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	183 656	618 410
Z toho: zúčtovanie dotácií	43 058	531 048
Prijaté náhrady od poisťovne	57 183	13 023
Odpredaj kovového šrotu	5 984	6 039
Odpis premlčaného záväzku	48 056	
Ostatné	29 375	68 300

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	547 877	582 203
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	15 850	23 347
Sociálna poisťovňa	141 147	152 131
Zdravotná poisťovňa	54 781	59 045
Iné osobné a sociálne náklady	26 699	16 130
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	786 354	832 856

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
Výnosové úroky (662)	13 825	11 972
Kurzové zisky počas roku (663.A)	44	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	35	2
Ostatné finančné výnosy (66x)	11	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	13 915	11 974

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	99 099	51 035
Cestovné	19 169	24 295
Služby – IT, hovorné	41 610	35 177
Náklady na reprezentáciu	4 521	10 567
Služby výrobné	7 964 981	4 417 327
Nájomné	109 356	33 884
Služby za poradenstvo, sprostredkovanie	378 474	396 005
Služby - právne	74 655	
Služby – účtovné, služby na riadenie	32 656	
Služby – nábor pracovníkov	16 192	
Ostatné služby	227 848	239 514
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	8 968 561	5 207 804

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
Ostatné náklady na hospodársku činnosť spolu:	196 051	206 596
Z toho: pokuty, penále	23 172	110 965
poistenie	22 770	25 986
odpis pohľadávky	119 226	
tvorba opravných položiek	1 308	
ostatné	29 575	69 645

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
Nákladové úroky (562)	146 153	194 585
Kurzové straty počas roku (563.A)	28	120
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		17
Ostatné finančné náklady (56x)	5 119	9 691
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	151 300	204 413

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt -

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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	1385	1385
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	300

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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	8 100
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	558 443	1 278 001
Tržby z predaja služieb (602, 606)	10 753 293	6 918 929
Čistý obrat celkom	11 311 736	8 205 030
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	2 333	

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	11 081 955	7 821 516
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	229 781	383 514
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok : -

1b) Podmienené záväzky : -

2) Ostatné finančné povinnosti : -

3) Podsúvahové účty : -

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: -

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: -

Ku dňu účtovnej závierky nenastali významné zmeny.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID 19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

a) Zoznam transakcií,

b) Charakteristika transakcie,

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

Spriaznená osoba: materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pôžičky prijaté, úroky z pôžičky	30 000	161 000
Pôžičky poskytnuté, úroky z pôžičky		
Služby poskytnuté		
Služby prijaté	2 160	45 984

Spriaznená osoba: dcérske , sesterské spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa	460 098	412 605
Služby prijaté	3 432 146	795 929
Služby poskytnuté	8 738 831	5 852 793
Pôžičky poskytnuté, úroky	31 800	20 816
Pôžičky prijaté, úroky	155 140	1 450 252
Predaj	442 316	1 190 430
Postúpenie pohľadávok	912 220	11 340
Prevzatie záväzkov	398 892	2 783 470

3) Príjmy a výhody členov orgánov –

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	14 100	23 148
- druh príjmu - odmena:	14 100	23 148
Dozorný orgán	1 750	4 562
- druh príjmu - odmena:	1 750	4 562
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

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:	4 998 041
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	946 897
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 944 938
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	3 959 277
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	53 920
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-110 122
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 209 913
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	831 950

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 784 630
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	213 411
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4998 041
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	3 959 277
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-225 068
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	724 638
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	539 194

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Tabuľka: Výkaz o peňažných tokoch k 31.12.2020, STM POWER a.s. Dubnica nad Váhom

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2019	2020
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	673917	929951
003 - A.1.	☒ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	453283	245589
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1312822	177001
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-3927	-6963
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-282	4254
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-530546	-43649
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)	-324784	114946
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	☒ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	625281	241952
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	2658243	1704463
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-1402169	285294
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-630793	-1747805
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	194585	146153
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11971	-13825
022 - A*	☒ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	1935095	1549820
023 - A.5.	☒ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)		
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-113359	-773742
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-113359	-100762
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		-672980
038 - A**	☒ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI	1821736	776078
039 - A.7.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-182614	-132328
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	-194585	13825
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	11971	-146153
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-198301	-117278
045 - A***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	1440821	526472
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	☒ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-558850	-29278
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21215	-5640
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-36914	-23638
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-500721	
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)		
052 - B.2.	☒ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU		2333
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		2333
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		

065 - B.6.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-558850	-26945
074 - C.	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	881971	499527
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	☒ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	-861201	-501096
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	-632342	-2304729
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-228859	1803633
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-861201	-501096
104 - E.	☒ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	20770	-1569
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	3335	24105
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	24105	22536
110 - I.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	20770	-1569
111 - J.	☒ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	☒ Kontrolný riadok	3414111	1246240