

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2021 – 12 / 2021

predchádzajúce obdobie 01 / 2020 – 12 / 2020

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

Spoločnosť Centrum pre vedu a výskum, s. r. o., so sídlom Kalná nad Hronom časť Mochovce 6, 935 32 Kalná nad Hronom, IČO: 36 856 738, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, vložka 28209/N, bola založená 25.1.2008. Dňa 30.12.2010 spoločnosť Slovenské elektrárne, a.s. získala 100% podiel Spoločnosti. Spoločnosť je zameraná na riešenie vedy a výskumu prevažne pre materskú spoločnosť, za účelom zabezpečenia jej potrieb v tejto oblasti.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

30.07.2021

Opis vykonávanej činnosti

Aktívny predmet podnikania: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

Celý rozsah predmetu podnikania spoločnosti podľa zápisu v obchodnom registri je:

- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod);
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly;
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti;
- vydavateľská činnosť;
- administratívne služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	6

Údaje o skupine účtovných jednotiek

Individuálna účtovná závierka spoločnosti Centrum pre vedu a výskum, s. r. o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Slovenské elektrárne (ďalej len "Skupina"). Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej spoločnosťou Slovak Power Holding B.V. Táto je dostupná k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti, Herengracht 471, 1017 BS Amsterdam, Holandsko. Adresa príslušného obchodného registra, kde je táto konsolidovaná účtovná závierka uložená, je Chamber of Commerce of Amsterdam, De Ruijterkade 5, 1013 AA, Amsterdam, Holandsko.

K dátumu tejto účtovnej závierky 100% podiel Spoločnosti vlastnila spoločnosť Slovenské elektrárne, a.s., pričom akcie spoločnosti Slovenské elektrárne, a.s. vlastnili spoločnosti Slovak Power Holding B.V., Holandsko vo výške 66% a 34% vlastnila Slovenská republika, v mene ktorej koná Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky. Akcie spoločnosti Slovak Power Holding B.V. (ďalej ako "SPH") vlastnila k dátumu tejto účtovnej závierky vo výške 50% spoločnosť Enel Produzione S.p.A., Taliansko (ďalej "Enel Produzione") a vo výške 50 % spoločnosť EP Slovakia B.V., Holandsko (ďalej ako "EPSlovakia"). Vrcholnou materskou spoločnosťou Spoločnosti je Slovak Power Holding B.V., spoločnosť registrovaná v Holandsku.

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Orgánom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a neboli použité finančné prostriedky na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu.

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka vykonáva svoju činnosť v plnom rozsahu a v nasledujúcom roku nepredpokladá zmenu činnosti či zamerania. Účtovná jednotka vo vykazovanom období nemenila účtovné zásady, účtovné metódy.

Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov :

- dlhodobý nehmotný majetok je oceňovaný cenou obstarania
- dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný cenou obstarania
- zásoby sú oceňované cenou obstarania
- pohľadávky sú oceňované nominálnou hodnotou
- pohľadávky v cudzej mene sú oceňované prepočtom nominálnej hodnoty kurzom ECB
- časové rozlíšenie na strane aktív sa účtuje v nominálnej hodnote podľa vystavených dokladov
- záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované nominálnou hodnotou
- záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov v cudzej mene sú oceňované prepočtom nominálnej hodnoty kurzom ECB
- časové rozlíšenie na strane pasív sa účtuje v nominálnej hodnote podľa vystavených dokladov
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je oceňovaný nominálnou hodnotou.

Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku, pričom sa predovšetkým zohľadňuje

- očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia,
- očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, ako je smennosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok v čase, keď sa nevyužíva,
- technické a morálne zastaranie,
- zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku,
- rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebovania jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku podľa potrieb účtovnej jednotky.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	4 a 6 rokov	25% a 16,67%	rovnomerná

Spoločnosť neprijala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Účtovná jednotka ako zhotoviteľ účtuje o zákazkovej výrobe:

- ako jedna zákazková výroba sa účtujú jednotlivé zmluvy samostatne aj pokiaľ je viac zmlúv s jedným objednávateľom,
- používa sa rozpočtovanie zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, v priebehu zákazkovej výroby sa suma rozpočtovaných zmluvných nákladov a rozpočtovaných zmluvných výnosov prehodnocuje a upravuje na základe prehodnotenia budúcich udalostí a zníženia alebo odstránenia neistoty. Zmena rozpočtovaných zmluvných nákladov a rozpočtovaných zmluvných výnosov sa účtuje do nákladov alebo výnosov účtovného obdobia, v ktorom bola uskutočnená.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140991,95						140991,95
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky							30564,88		30564,88
Úbytky									
Presuny			30564,88				-30564,88		0
Stav na konci účtovného obdobia			30564,88				0		30564,88
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			792,74						792,74
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			792,74						792,74
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			29772,14						29772,14

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	80,92		80,92
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1142291,64		1142291,64
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8154,00		8154,00
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1150526,56		1150526,56

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	291650,13	210302,17
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	291650,13	210302,17

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %
Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Podiel na upísanom základnom imaní v %	

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15474,57	13325,36
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15474,57	13325,36
Krátkodobé záväzky spolu	850871,35	639849,08
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	850798,65	639849,08
Záväzky po lehote splatnosti	72,70	

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Informácie o výnosoch

--

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1178932,60	1495754,00
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	805788,73	80337,51
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1984721,33	1576091,51

Informácie o nákladoch

--

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	229373,91	x	x	87026,80	x	x
teoretická daň	x	48168,52	21	x	18275,63	21
Daňovo neuznané náklady	7786,73	1635,2	1	8002,03	1680,42	2
Výnosy nepodliehajúce dani	-4142,96	-870,02	0	-2935,30	-616,41	-1
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-40115,45	-8424,24	-4	-40115,45	-8424,24	-9
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	192902,23	40509,46	18	51978,08	10915,40	13
Splatná daň z príjmov	x	40509,46	18	x	10915,40	13
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	40509,46	18	x	10915,40	13

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne ďalšie aktíva a pasíva nezachytené v účtovníctve. Nemá ani zmluvy, z ktorých by vyplývali budúce pohľadávky a záväzky.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

--

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

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov, pričom je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu a jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane prípadných vplyvov na jej nepretržité pokračovanie v činnosti, Spoločnosť priebežne monitoruje a analyzuje. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje neistota v súvislosti s nepretržitým pokračovaním v činnosti.

VII. Ostatné informácie

INFORMÁCIE K VLASTNÉMU IMANIU

Spoločnosť v roku 2015 rozhodnutím jediného spoločníka navýšila vlastné imanie nepeňažným vkladom do kapitálových fondov prevodom pohľadávky vo výške investície jediného spoločníka 500tis. EUR, tak ako je táto investícia definovaná v znaleckom posudku č. 11/2015 zo dňa 26.2.2015.