

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ZSE Elektrárne, s.r.o.
SPP Kompresorová stanica 3
919 33 Trakovice

Spoločnosť ZSE Elektrárne, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. októbra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave , oddiel Sro, vložka č.12311/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba elektriny
- dodávka elektriny
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- opravy a odborné prehliadky vyhradených elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených elektrických zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Skupina ZSE, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Západoslovenská energetika, a.s. so sídlom Čulenova 6, 816 47 Bratislava. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	30
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Vladimír Pestún Ing. Marian Greif	Ing. Vladimír Pestún Ing. Marian Greif

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Západoslovenská energetika, a.s.	406 000 000	100	100	100	0
Spolu	406 000 000	100	100	100	0

Dňa 30. júla 2020 spoločnosť E.ON a Slovenská republika zastúpená Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, ako akcionári Skupiny, podpísali Memorandum o porozumení (ďalej len „Memorandum“). Podľa Memoranda E.ON prisľúbil v období od 24. augusta 2020 počas nasledujúcich 3 rokov predat' 100%-ný obchodný podiel v spoločnosti ZSE Elektrárne, s.r.o, v prípade, že sa ho Slovenská republika rozhodne odkúpiť. Prípadný prevod obchodného podielu v spoločnosti ZSE Elektrárne, s.r.o. by sa v zmysle tohto Memoranda realizoval za jeho objektívnu trhovú hodnotu a za štandardných trhových podmienok.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2022 a aj ďalej do budúcnosti, okrem záväzku z cash poolingu voči Materskej spoločnosti, ktorý je splatný na vyžiadanie.

Spoločnosť obdržala od svojej materskej spoločnosti prisľub finančnej podpory po dobu 12 mesiacov od dátumu vydania tejto účtovnej závierky, aby Spoločnosť mohla naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vedenie Spoločnosti pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na nasledujúci finančný rok a na základe zhodnotenia tohto plánu neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie Spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2022.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú aj úroky z úverov. Spoločnosť kapitalizovala náklady týkajúce sa rozvojových projektov Spoločnosti a úroky z pôžičiek, ktoré boli zaradené a odpisované od spustenia projektov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa počas doby dvoch rokov, 50% obstarávacej ceny pri jeho uvedení do používania a zvyšných 50% v nasledujúcom kalendárnom roku.

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	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3,5 - 4	lineárna	25 - 28,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,66
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	2	lineárna	50

Pri tvorbe odpisového plánu elektrárne sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku – komponentov. Každý komponent sa odpisuje samostatne.

Spoločnosť priradila proporcionálnu časť obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku jej významným komponentom a každý takýto komponent odpisuje samostatne ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Komponent	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Prevádzkové budovy	40	lineárna	2,5
Zariadenia na výrobu pary	15	lineárna	6,6
Meracie, regulačné, riadiace a kontrolné zariadenia	15	lineárna	6,6
Zariadenia na úpravu napájacej vody	15	lineárna	6,6
Predhrievacie zariadenia	15	lineárna	6,6
Káblové a rozvodné zariadenia v elektrárni	20	lineárna	5
Žeriavy v prevádzkových budovách	20	lineárna	5
Potrúbné vedenie	15	lineárna	6,6
Rozvodne	20	lineárna	5
Transformátory	20	lineárna	5
Turbogenerátorové agregáty	15	lineárna	6,6
Chladiaca veža a nádrže na vodu	15	lineárna	6,6
Zariadenia na úpravu plynu	15	lineárna	6,6
Pomocné systémy a ich komponenty	10	lineárna	10
Ostatný majetok	8 - 35	lineárna	12,5 - 2,9

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. Pre viac informácií pozri bod i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) 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.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Emisné kvóty

Nakúpené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok. Nákup emisií sa eviduje cez účet obstarania krátkodobého finančného majetku v ocenení podľa § 25 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, a to obstarávacou cenou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót, ktoré si účtovná jednotka určila na odovzdanie podľa osobitného predpisu. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. Výška rezervy je zúčtovaná v nasledujúcom účtovnom období v prospech alebo na ťarchu ostatných nákladov na hospodársku činnosť v závislosti od schválenia správy o emisiách skleníkových plynov do ovzdušia akreditovaným overovateľom.

j) 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 (pozri bod o) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode c).

k) 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na spotrebované emisné kvóty, nevyčerpané dovolenky, odmeny, údržbu a iné služby.

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

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

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing.

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Leasingová zmluva a z nej vyplývajúce fakturácie boli ukončené z titulu predaja vozidla v júli 2021.

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobenej elektrickej energie a z poskytnutých podporných služieb. Výnosy z predaja vyrobenej elektrickej energie sú vykázané v čase jej dodania.

t) 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.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 594 722	107 305	0	2 213	115 455	0	1 819 695
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	115 455	0	0	0	-115 455	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 710 177	107 305	0	2 213	0	0	1 819 695
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	1 592 571	43 280	0	1 673	0	0	1 637 524
Prírastky	0	15 354	4 292	0	540	0	0	20 186
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 607 925	47 572	0	2 213	0	0	1 657 710
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	2 151	64 025	0	540	115 455	0	182 171
Stav k 31.12.2021	0	102 252	59 733	0	0	0	0	161 985

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	1 594 722	107 305	0	2 412	0	0	1 704 439
Prírastky	0	0	0	0	0	115 455	0	115 455
Úbytky	0	0	0	0	199	0	0	199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 594 722	107 305	0	2 213	115 455	0	1 819 695
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	1 591 649	38 987	0	765	0	0	1 631 401
Prírastky	0	922	4 293	0	908	0	0	6 123
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 592 571	43 280	0	1 673	0	0	1 637 524
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	3 073	68 318	0	1 647	0	0	73 038
Stav k 31.12.2020	0	2 151	64 025	0	540	115 455	0	182 171

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	416 677	81 722 370	301 990 357	0	0	171 556	82 721	7 492 690	391 876 371
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 031 072	2 949 333	3 980 405
Úbytky	0	18 710	232 324	0	0	565	0	0	251 599
Presuny	0	773 189	308 149	0	0	32 455	-1 113 793	0	0
Stav k 31.12.2021	416 677	82 476 849	302 066 182	0	0	203 446	0	10 442 023	395 605 177
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	21 004 060	202 122 539	0	0	148 298	0	0	223 274 897
Prírastky	0	2 084 930	18 031 371	0	0	23 231	0	0	20 139 532
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	23 088 990	220 153 910	0	0	171 529	0	0	243 414 429
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	50 892 649	83 706 838	0	0	0	0	0	134 599 487
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 498 636	16 958 118	0	0	0	0	0	19 456 754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	48 394 013	66 748 720	0	0	0	0	0	115 142 733
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	416 677	9 825 661	16 160 980	0	0	23 258	82 721	7 492 690	34 001 987
Stav k 31.12.2021	416 677	10 993 846	15 163 552	0	0	31 917	0	10 442 023	37 048 015

Od mája 2013 do júla 2018 Spoločnosť pozastavila výrobu elektrickej energie. Z dôvodu zníženia hodnoty majetku Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku. V roku 2020 Spoločnosť vďaka priaznivým cenám komodít a pozitívnym výhľadom do budúcnosti prehodnotila výpočet opravnej položky na základe modelu diskontovaných peňažných tokov a zmenila alokáciu opravnej položky s ohľadom na tento model. Stav opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku k 31. decembru 2021 predstavuje sumu 115 142 733 EUR (k 31. decembru 2020: 134 599 487 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	416 677	81 714 070	301 799 614	0	0	230 824	0	5 161 000	389 322 185
Prírastky	0	0	0	0	0	0	390 355	2 331 690	2 722 045
Úbytky	0	81 155	14 156	0	0	72 548	0	0	167 859
Presuny	0	89 455	204 899	0	0	13 280	-307 634	0	0
Stav k 31.12.2020	416 677	81 722 370	301 990 357	0	0	171 556	82 721	7 492 690	391 876 371
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	18 934 999	182 277 857	0	0	191 338	0	0	201 404 194
Prírastky	0	2 088 842	19 858 838	0	0	29 346	0	0	21 977 026
Úbytky	0	19 781	14 156	0	0	72 386	0	0	106 323
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	21 004 060	202 122 539	0	0	148 298	0	0	223 274 897
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	62 606 591	96 246 860	0	0	0	0	0	158 853 451
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 713 942	12 540 022	0	0	0	0	0	24 253 964
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	50 892 649	83 706 838	0	0	0	0	0	134 599 487
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	416 677	172 480	23 274 897	0	0	39 486	0	5 161 000	29 064 540
Stav k 31.12.2020	416 677	9 825 661	16 160 980	0	0	23 258	82 721	7 492 690	34 001 987

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 378 251 000 EUR (2020: 361 283 000 EUR).

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36 153 529	0	36 153 529
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 707 304	0	16 707 304
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 446 225	0	19 446 225
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 618	0	4 618
Daňové pohľadávky a dotácie	4 294	0	4 294
Iné pohľadávky	324	0	324
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 158 147	0	36 158 147

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 818 829	405	12 819 234
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 635 429	405	12 635 834
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	183 400	0	183 400
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 737	0	10 737
Daňové pohľadávky a dotácie	10 099	0	10 099
Iné pohľadávky	638	0	638
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 829 566	405	12 829 971

4. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Emisné kvóty	51 450 094	41 535 721
Obstarávacia cena KFM spolu	51 450 094	41 535 721
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	51 450 094	41 535 721

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Spoločnosť uzavrela s materskou spoločnosťou dohodu o cash pooling. Na základe tejto dohody sú voľné peňažné prostriedky spravované spoločnosťou Západoslovenská energetika, a.s. V prípade potreby dodatočných peňažných prostriedkov sú tieto prostriedky Spoločnosti z cash poolu zo spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s. k dispozícii.

Závazok z dohody o cash pooling voči spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s. je k 31. decembru 2021 vykázaný v ostatných záväzkoch v rámci konsolidovaného celku v celkovej výške 30 975 458 EUR a úročený úrokovou mierou 0,4%. K 31. decembru 2020 bol záväzok z dohody o cash pooling voči spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s. vykázaný v ostatných záväzkoch v rámci konsolidovaného celku v celkovej výške 41 175 454 EUR a úročený úrokovou mierou 0,4%.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	142 408	152 450
Nájomné zmluvy na pozemky	142 408	152 450
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	496 383	77 074
Nájomné zmluvy na pozemky	10 954	10 954
Poistenie majetku	485 248	52 364
Servisná činnosť	0	13 756
Ostatné	181	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 750	27 465
SRN (sekundárna regulácia napätia)	24 892	27 165
Ostatné	10 858	300
Spolu	674 541	256 989

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	975	412
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 166	12 330
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 166	12 330
Čerpanie sociálneho fondu	14 105	11 767
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 036	975

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 036	0	1 036
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 036	0	1 036
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 036	0	1 036
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	22 278 657	0	22 278 657
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 022 496	0	22 022 496
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	256 161	0	256 161
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	34 359 632	0	34 359 632
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 975 458	0	30 975 458
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	70 248	0	70 248
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	46 732	0	46 732
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 267 194	0	3 267 194
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	56 638 289	0	56 638 289

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	975	0	975
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	975	0	975
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	975	0	975
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 799 271	9 902	16 809 173
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	651 332	0	651 332
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 147 939	9 902	16 157 841
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	42 303 331	0	42 303 331
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 175 454	0	41 175 454
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 100	0	59 100
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 924	0	38 924
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 029 853	0	1 029 853
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	59 102 602	9 902	59 112 504

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 181 182	19 945 033	17 164 372	16 810	19 945 033
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 980 453</i>	<i>19 812 701</i>	<i>16 976 565</i>	<i>3 888</i>	<i>19 812 701</i>
Nevyčerpané dovolenky	31 863	25 851	31 863	0	25 851
Emisné kvóty	16 948 590	19 786 850	16 944 702	3 888	19 786 850
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>200 729</i>	<i>132 332</i>	<i>187 807</i>	<i>12 922</i>	<i>132 332</i>
Audit účtovnej závierky	22 964	13 200	22 964	0	13 200
Odmeny	70 675	76 843	70 675	0	76 843
Opravné a kontrolné služby	7 652	0	1 206	6 446	0
Spotreba elektrickej energie a poplatky	50 902	0	50 902	0	0
Odber povrchovej vody	21 985	20 806	21 985	0	20 806
Ostatné služby	26 151	20 419	19 675	6 476	20 419
Ostatné rezervy	400	1 064	400	0	1 064
Rezervy spolu	17 181 182	19 945 033	17 164 372	16 810	19 945 033

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie, po oprave uvedenej v bode č. II. r) poznámok, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 403 172	17 181 182	19 393 845	9 327	17 181 182
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 841 369</i>	<i>16 980 453</i>	<i>11 841 369</i>	<i>0</i>	<i>16 980 453</i>
Nevyčerpané dovolenky	33 436	31 863	33 436	0	31 863
Emisné kvóty	11 807 933	16 948 590	11 807 933	0	16 948 590
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 561 803</i>	<i>200 729</i>	<i>7 552 476</i>	<i>9327</i>	<i>200 729</i>
Audit účtovnej závierky	23 728	22 964	23 595	133	22 964
Odmeny	46 200	70 675	46 200	0	70 675
Spotrebný materiál	5 088	0	5 088	0	0
Opravné a kontrolné služby	71 299	7 652	71 029	270	7 652
Spotreba elektrickej energie a poplatky	1 448 587	50 902	1 439 868	8 719	50 902
Odber povrchovej vody	0	21 985	0	0	21 985
Spotreba plynu	5 937 839	0	5 937 839	0	0
Ostatné služby	29 062	26 151	28 857	205	26 151
Ostatné rezervy	0	400	0	0	400
Rezervy spolu	19 403 172	17 181 182	19 393 845	9 327	17 181 182

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Západoslvenská energetika, a.s.	EUR	0,40%	na požiadanie	30 975 458	41 175 454
Spolu				30 975 458	41 175 454

Pôžička od materskej spoločnosti Západoslvenská energetika, a.s. je poskytovaná formou cash poolingu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	158 993 875	108 012 656
Tržby za vlastné výrobky	157 873 659	106 556 818
Tržby z predaja služieb	1 120 216	1 455 838
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 653	12 321
Čistý obrat celkom	159 005 528	108 024 977

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja elektriny		Podporné služby SEPS, Pow-en		Ostatné výnosy		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	157 873 659	106 556 818	1 120 426	1 455 838	-210	0	158 993 875	108 012 656
Spolu	157 873 659	106 556 818	1 120 426	1 455 838	-210	0	158 993 875	108 012 656

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 653	12 321
Výnosy z predaja vozidla	2 583	0
Výnosy z prenájmu vozidla	2 247	4 058
Výnosy z refakturácie údržby elektrárne	0	6 321
Ostatné	6 823	1 942
Finančné výnosy:	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 211 980	2 554 818
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 147	22 831
Náklady za overenie účtovnej závierky	22 687	22 831
Súvisiace vedľajšie výdavky	460	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 188 833	2 531 987
Daňové poradenstvo	2392	2 392
Cestovné náklady	5325	999
Nájomné	40 647	41 146
Právne ekonomické a iné poradenstvo	1 568	20 549
Náklady na IT	140 688	70 261
Náklady na telekomunikačné služby	31 623	26 865
Reprezentačné náklady	6 167	3 055
Náklady na likvidáciu odpadu, upratovanie a zabezpečenie objektov	206 526	216 342
Opravy a udržiavanie	820 162	1 039 346
Poštovné	1 093	1 765
Prepravné náklady	2 910	3 056
Služby vynaložené pri nábehu elektrárne	0	0
Poplatky obchodníkovi EE	267 793	359 613
Služby SLA	88 012	80 137
Analýza a odber povrchovej vody	295 233	234 864
Servisné služby a kontroly zariadení	149 400	264 935
Ostatné	129 294	166 662
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 280 061	18 015 423
Poistné	1 480 573	1 041 445
Emisné kvóty	19 782 963	16 951 305
Dary	5 500	5 000
Pokuty a penále	10 944	14 851
Ostatné	81	2 822
Finančné náklady, z toho:	584 021	484 929
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	584 021	484 929
Úroky z prijatých pôžičiek	140 284	170 291
Bankové poplatky	809	579
Poplatok za poskytnutie pôžičky	0	0
Záruky	442 928	306 192
Ostatné poplatky	0	7 867

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 495 939	1 302 735
Mzdy	1 052 815	944 477
Sociálne poistenie	249 998	218 365
Zdravotné poistenie	108 229	94 535
Zákonné sociálne náklady	85 145	43 362
Ostatné sociálne náklady	-248	1 996

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	345 300 752	0	-35 361 641	309 939 111
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	213 793	0	- 67 904	145 889
Daňové straty	2 081 136	0	- 1 120 834	960 302
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	347 595 681	0	-36 550 379	311 045 302
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka				
(+)/daňový záväzok (0) vypočítaný	72 995 093	0	-7 675 580	65 319 513
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka				
(+)/				
daňový záväzok (0) po zmene sadzby	72 995 093	0	-7 675 580	65 319 513
Odložená daňová pohľadávka				
zaúčtovaná	15 000 000	0	1 052 219	16 052 219
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť zaúčtovala úpravu odloženej daňovej pohľadávky, pričom stav k 31.12.2021 bol vo výške 16 052 tis. EUR (v roku 2020 vo výške 15 000 tis. EUR). Odložená daňová pohľadávka bola k 31.12.2021 prehodnotená na novú úroveň, ktorá zohľadňuje očakávané použitie daňovej straty a odpočítateľných dočasných rozdielov v budúcich obdobiach voči budúcim zdaniteľným ziskom. Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná v rozsahu, v akom je realizácia odpočítateľných dočasných rozdielov a umorenie daňových strát pravdepodobné, čo bolo odhadnuté na základe prevádzkových predpokladov, cien komodít a odhadu ich budúceho vývoja, ktorý vedenie spoločnosti urobilo k 31. decembru 2021.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	1 052 219	15 000 000
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	234 606 164	276 167 110
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	36 537 152			9 763 247		
teoretická daň		7 672 802	21%		2 050 282	21%
Daňovo neuznané náklady	11 748	2 467		9 877	2 074	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv zmeny stavu nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky z odpočítateľných dočasných rozdielov	- 40 440 113	- 8 492 424		- 81 109 081	- 17 032 907	
Umorenie daňovej straty	- 1 119 354	- 235 064		- 78 902	- 16 569	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		- 1 052 219	3%		- 14 997 120	-154%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		-1 052 219	3%		- 15 000 000	- 154%
Celková daň z príjmov		- 1 052 219	3%		- 14 997 120	- 154%

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nedávny ozbrojený konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a súvisiace udalosti zvýšili vnímané riziká podnikania v energetickom sektore. Uvalenie ekonomických sankcií na ruské fyzické a právnické osoby Európskou úniou, Spojenými štátmi americkými, Japonskom, Kanadou, Austráliou a inými viedlo k zvýšenej ekonomickej neistote na trhoch a zvýšilo volatilitu cien energií. Dlhodobé účinky nedávno zavedených sankcií, ako aj hrozbu ďalších budúcich sankcií, je ťažké v tejto chvíli určiť. Ku dňu schválenia tejto individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie vojnový konflikt pokračuje. Výsledok a dopady konfliktu je ťažké predvídať, no môže mať negatívny dopad na slovenskú ekonomiku. Prípadná eskalácia konfliktu a sankcií by mohla negatívne ovplyvniť výsledky a finančnú situáciu Spoločnosti, avšak v súčasnosti nie je možné určiť, či toto riziko nastane a v akej miere.

Dňa 24. februára 2022 bola z dôvodu generálnej opravy uskutočnená odstávka elektrárne. Opätovné spustenie je naplánované na 14. apríla 2022.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo zverejnenie v tejto individuálnej účtovnej závierke.

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť počas roka 2021 prenajímala motorové vozidlo na základe rámcovej zmluvy, ktorá bola ukončená z titulu predaja vozidla v júli 2021. Výnos viažúci sa k prenájmu v roku 2021 bol vo výške 2 247 EUR (2020: 4 058 EUR)

2. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť má uzavretú dlhodobú servisnú zmluvu s dodávateľom na dodávky servisných prác, na základe, ktorej má záväzok v budúcnosti odobrať revízie práce, údržbu a opravy a podobné práce.

Investičné výdavky. K 31. decembru 2021 Spoločnosť uzavrela zmluvy na budúce dodávky dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 48 315 tisíc EUR (2020: 51 325 tisíc EUR). Uvedené dodávky súvisia prevažne s technickým zhodnotením a generálnou opravou elektrárne na základe zmluvy zo spoločnosťou Siemens.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	58 944	54 292
Nákup služieb a emisných kvót	Ostatné spriaznené strany	122 831 827	36 103 673
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	-1 559 184	69 284 461
Predaj el. energie	Ostatné spriaznené strany	157 855 711	106 528 350
Poskytnuté pod. služby	Ostatné spriaznené strany	402 955	731 896
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Leasing	Ostatné spriaznené strany	2 247	4 058
Obstaranie majetku	Ostatné spriaznené strany	0	17 092
Obstaranie majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 832	9 748
Platené úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	140 284	170 290
Prijaté garancie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	432 986	306 192
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	20 068	25 406
Ostatné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	737

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	50 552	39 762
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	22 062 921	16 541 126
Záväzky voči daňovým subjektom	Ostatné spriaznené strany	3 267 285	1 030 001
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	36 127 325	12 646 491
Pohľadávky voči daňovým subjektom	Ostatné spriaznené strany	4 294	0
Prijaté zábezpeky	Ostatné spriaznené strany	44 923	92 347
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 975 458	41 175 454

Ostatné spriaznené strany sú najmä strany pod kontrolou spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s .

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Základné imanie bolo splatené vo výške 100%.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Ostatné pohyby	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	406 000 000	0	0	0	0	406 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	950 204	0	0	1 371 361	0	2 321 565
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 990 829	0	0	23 389 006	1	41 379 836
Neuhradená strata minulých rokov	- 421 924 700	0	0	0	0	- 421 924 700
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 760 367	37 589 371	0	-24 760 367	0	37 589 371
Vlastné imanie spolu	27 776 700	37 589 371	0	0	1	65 366 072

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	406 000 000	0	0	0	406 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	950 204	0	0	0	950 204
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 990 829	0	0	0	17 990 829
Neuhradená strata minulých rokov	- 424 591 554	0	0	2 666 854	- 421 924 700
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 666 854	24 760 367	0	-2 666 854	24 760 367
Vlastné imanie spolu	3 016 333	24 760 367	0	0	27 776 700

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 24 760 367 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 371 361
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	23 389 006
Spolu	24 760 367

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	36 537 152	9 763 247
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	20 411 316	22 044 890
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-19 456 754	-24 253 964
Zmena stavu rezerv	-78 298	-7 359 932
Úrokové náklady (netto)	140 284	170 291
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-2 583	0
Spotrebované emisné kvóty	19 786 851	16 948 590
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	57 337 969	17 313 122
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-23 741 434	-1 698 869
Úbytok (prírastok) zásob	-140 519	-165 622
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 725 842	8 068 926
Prevádzkové peňažné toky	41 181 858	23 517 557
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	41 181 858	23 517 557
Zaplatené úroky	-140 284	-170 291
Zaplatená daň z príjmov	-4 294	-2 880
Nákup emisných kvót	-26 859 075	-27 972 410
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 178 205	-4 628 024
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku, vrátane preddavkov	-3 980 404	-2 837 506
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 583	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 977 821	-2 837 506
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 199 996	7 242 013
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 199 996	7 242 013
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	388	-223 517
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	223 517
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	388	0