

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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:	A. En. Slovensko s.r.o.
Sídlo:	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 26.06.2001
Hlavný predmet podnikania:	Obchod s elektrickou energiou
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť A. En. Slovensko s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	16 331 843	14 954 972	áno
Čistý obrat celkom	73 189 134	57 591 826	áno
Počet zamestnancov	14	12	nie

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:

Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v účtovných jednotkách:

A.En.CZ, s.r.o., Lidická 73, 602 00 Brno, Česká republika (100%)

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 03.05.2021**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31.12.2021.****5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Spoločnosť Central energy holding BV, Holandsko je materskou spoločnosťou UJ (68,68%). Materská UJ má povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných zvierok**: Konsolidovaná účtovná zvierka bude dostupná v sídle spoločnosti Central Energy Holding B.V. k 31.12.2021, so sídlom Rotterdam Airportplein 22, 3045 AP Rotterdam, Netherlands, v roku 2022.

c) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú zvierku** a konsolidovanú výročnú správu: účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou, avšak v zmysle § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku a výročnú správu.

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	13	11
Počet zamestnancov vr. MD, RD, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	14	12
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): ÚJ spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni.

V roku 2021 Spoločnosť zaznamenala rast cien komodít, čo bolo spôsobené obmedzenou ponukou komodít na trhu a postupným rastom dopytu. Rast nákupnej ceny komodity bol mnohokrát rýchlejší ako schopnosť Spoločnosti aplikovať zvýšenie do predajnej ceny.

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu s Ruskom, kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Táto udalosť významne ovplyvňuje politické, hospodárske aj finančné dianie v našom regióne, a extrémne ovplyvňuje už turbulentné zmeny na energetickom trhu. Vzhľadom na skutočnosť, ku ktorej došlo na základe uplatnenia vyššej moci boli ukončené dodávky elektriny, potrebné na zabezpečenie dodávok elektriny pre odberateľov spoločnosti.

Spoločnosť tak nedokázala prekonať aktuálnu nepriaznivú situáciu na energetickom trhu a dňom 06.04.2022 stratila spôsobilosť na dodávku plynu pre maloobchodných odberateľov. Dňom 03.05.2022 taktiež ukončila dodávku elektrickej energie v maloobchode. Spoločnosť stále ostáva na energetickom trhu, ale ako nákupca a predajca elektrickej energie pre veľkoobchod. Z dôvodu tejto skutočnosti vedenie Spoločnosti neočakáva ohrozenie nepretržitosti v činnosti účtovnej jednotky v blízkej budúcnosti.

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**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: V roku 2021 sa neuskutočnili žiadne zmeny.

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ k 31.12.2021 oceňuje obchodné podiely metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- 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).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný	číslo	doba odpisovania	odpisová sadzba
----------------------------	-------	------------------	-----------------

odpisovaný majetok	úctu	(počet rokov)	(%)
Software	013	4	25
Počítače s prísľušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi. 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 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v osobitnej evidencii Majetku (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		70 432				31 017		101 449
Prírastky		6 384						6 384
Úbytky								
Presuny		31 017				-31 017		
Stav na konci		107 833						107 833
Oprávky								
Stav na začiatku		70 432						70 432
Prírastky		3116						3 116
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		73 548						73 548
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								

Stav na konci		34 285						34 285
---------------	--	--------	--	--	--	--	--	--------

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		70 432						70 432
Prírastky						31 017		31 017
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		70 432				31 017		101 449
Oprávky								
Stav na začiatku		70 432						70 432
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		70 432						70 432
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
Stav na konci						31 017		31 017

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			197 721				404 537		602 258
Prírastky							154 788		154 788
Úbytky			20 767				248 579		269 346
Presuny									
Stav na konci			176 954				310 746		487 700
Oprávky									
Stav na začiatku			126 847						126 847
Prírastky			36 439						36 439

Úbytky		20 767					20 767
Presuny		-					
Stav na konci		142 519					142 519
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiatku							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci							
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku		70 847				404 537	475 411
Stav na konci		34 435				310 746	345 181

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské 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			197 721				397 442		595 163
Prírastky							7 095		7 095
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			197 721				404 537		602 258
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			92 137						92 137
Prírastky			34 710						34 710
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			126 847						126 847
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			105 584				397 442		503 026
Stav na konci			70 874				404 537		475 411

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

b) 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)					
A.En.CZ s.r.o.	100	100			1 004 672

CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (riadok 24 súvahy)					
		2			0
Dlhodobé pôžičky v rámci podielovej účasti (riadok 26 súvahy)					
Zvol. Ekol.spol.					155 302
Ostatné pôžičky (riadok 27 súvahy)					
Mesto Zvolen					8 097
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ (riadok 31 súvahy)					
Zvol. Ekol.spol.					39 187
DFM spolu	x	x	x	x	1 207 258

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

c) 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)	Pôžičk y, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bank ách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 004 672		83 159	127 400		8 097				39 187	1 262 515
Prírastky				27 902							27 902
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	1 004 672			155 302		8 097				39 187	1 290 417
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	1 004 672		83 159	127 400		8 097				39 187	1 262 515
Stav na konci	1 004 672			155 302		8 097				39 187	1 290 417

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	770 696	526 179	83 159	71 513		8 097				39 187	1 498 831
Prírastky	233 976			70 856							304 832
Úbytky		526 179		14 969							541 148
Presuny											
Stav na konci	1 004 672		83 159	127 400		8 097				39 187	1 262 515
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	770 696	526 179	83 159	71 513		8 097				39 187	1 498 831
Stav na konci	1 004 672		83 159	127 400		8 097				39 187	1 262 515

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Podiely v dcérskej účtovnej jednotke (063)	VI	0	061/414		0

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	32 047		32 047
Krátkodobé pohľadávky (R53)	12 832 772	733 789	13 566 561

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	6 671 457		6 671 457
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 500 866	307 063	5 807 929

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohládkam				21	
Nedaňové rezervy	5 500		5 500	21	1 155
Odpočet daňovej straty				21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	147 778		147 778	21	31 033
Daňová strata za bežné účtovné obdobie		-545 631	545 631	21	114 583
Iné: zmarená investícia	167 697		35 216	21	35 216
SPOLU:	x	x	X	X	181 987
Vykázaná odložená daňová pohľadávka					32 188

Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	23 668

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - splatené základné imanie:

Základné imanie ÚJ je 364.000 EUR. Podiel na základnom imaní majú:

Central Energy Holding, vo výške 253.000,- EUR, t.j. 69,50 %

A.En.Invent AG vo výške 111.000,- EUR, t.j. 30,50 %

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

Central Energy Holding, pohľadávka za nesplatené základné imanie vo výške 50.000 EUR bola v roku 2016 uhradená.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	48 445
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	48 445
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	48 445

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): Spoločnosť preceňuje podiely v dcérskych účtovných jednotkách metódou vlastného imania. Vplyv precenenia k 31.12.2021 na vlastné imanie predstavuje EUR 0.

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2021 vo výške -646 415 EUR plánuje Spoločnosť presunúť na účet neuhradenej straty z 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
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	35 616	22 038	35 616		22 038
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	18 981	16 538	18 981		16 538
Audit, Uzávierka	16 635	5 500	16 635		5 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	26 305	35 616	26 305		35 616
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	23 270	18 981	23 270		18 981
UZA , audit	3 035	16 635	3 035		16 635

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)	42 378		42 378
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	8 418 777	1 217 992	9 636 769

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	66 503		66 053
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 791 867	386 594	7 178 461

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)	42 378	66 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	42 378	66 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	9 239 209	7 178 461

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

e) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	12 762	12 384
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 831	1 203
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 831	1 203
Čerpanie sociálneho fondu	1 406	825
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	13 187	12 762

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období z fakturácie	0

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	23 391	53 141		23 391	53 291	
Finančný náklad	1 969	1 806		2 665	3 758	
Spolu	25 360	54 947		26 056	57 049	

4) 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)	-613 050	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-128 741	21
3	Pripočítateľné položky spolu	379 577	79 711	-13
4	Odpočítateľné položky	- 312 157	-65 554	11
5	Odpočet daňovej straty			
6	Základ dane	-545 631	-114 583	19
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	
9	Odložená daň z príjmov		-33 365	-5
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	33 365	-5

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	76 958	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	16 161	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	58 824	12 353	19
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)			
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	135 782	28 514	37
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		55 699	21
9	Odložená daň z príjmov:		-27 185	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	135 782	28 514	21

Komentár:

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1a) 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
Služby	196 142	1 684 512
Tovar	72 972 250	55 907 314

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 UO	Bezprostredne predch. UO
Nedokončená výroba	48 338	48 338	0	0	48 338

c) 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
Predaný HIM	4 000	
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Ostatné	400	2 314

d) 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	335 333	226 079
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	80 317	51 080
Zdravotná poisťovňa	33 613	23 287
Iné osobné a sociálne náklady	10 995	7 342
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	460 258	307 788

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov
------------------------	-------------------------

	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	83 159	519 438
Výnosové úroky (662)	16 741	7 207
Kurzové zisky počas roku (663.A)	157	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	100 056	526 645

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby OTE, OKTE, SPP	6 488 409	2 652 056
Sprostredkovanie, provízie, nájomné	254 322	2 254 737
Repre	38 362	28 223
Ostatné	935 369	351 435
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	7 716 462	5 286 451

g) 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
ZC predaného HIM	1 730	
Odpis postúpenej pohľadávky		
Poistné, ostatné	11 241	22 359
Tvorba opravnej položky		
Zmarená investícia	241 484	
Dary, pokuty, ostatne	500	18 169
SPOLU	254 955	40 528

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	83 159	542 906
Nákladové úroky (562)	9 791	30 856
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		173
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku (565)		
Ostatné finančné náklady (56x)	39 220	52 547
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	132 170	626 482

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 500	5 600
Iné uisťovacie služby		10 000
Daňové poradenstvo - neauditorské	5 917	1 200
Neauditorské služby – UZA	250 000	1 035

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	72 972 250	55 907 314
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	196 142	1 684 512
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	73 168 392	57 591 826

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

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	61 809 518	55 663 267
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	11 358 874	1 928 559
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na kancelárske priestory. Budúce povinnosti vyplývajúce z tejto zmluvy predstavujú EUR 95 950 ročne do roku 2024.

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

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

Spoločnosť nedokázala prekonať aktuálnu nepriaznivú situáciu na energetickom trhu a dňom 06.04.2022 stratila spôsobilosť na dodávku plynu pre maloobchodných odberateľov. Dňom 03.05.2022 taktiež ukončila dodávku

elektrickej energie v maloobchode. Spoločnosť stále ostáva na energetickom trhu, ale ako nákupca a predajca elektrickej energie pre veľkoobchod.

V Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnoty a informácie uvedené v účtovnej závierke.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

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

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

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: náklady		
Nákup tovaru – A.En.CZ s.r.o.	11 262 365	
Nákup tovaru - MEN	1 442 121	
Nákup tovaru, – P R O B U G A S	209 294	122 610
Nákup tovaru, – A.En.Gas	44	170 830
Nákup tovaru – Trnavská ekologická spoločnosť	211 390	
Nákup služieb – A.En.INVENT AG		190
Nákup služieb – A.En.Gas	441	
Nákup služieb – ECOEN		5 400
Nákup služieb – P R O B U G A S	59 416	
Nákup služieb – A.EN.ENERGY B.V.		
Nákup služieb – Central energy holding		
Nákup služieb – PROBUGAS Projects	1 600	1 600
Nákup služieb – ZOBOR		
Nákup služieb – PBG Cuba		
Nákup služieb – MVE Lisková		
Nákup služieb – OPM		
Nákup služieb – Mestská elektrárň Nitra	1 327	400
Nákup služieb – AEN Heat	300	
Nákup služieb – AEN Batteries	24 300	
Nákup tovaru – Energo - Aqua		2 002 291
Finančné náklady – A.EN.INVENT AG	3 145	18 727

Finančné náklady – A.En. CZ s.r.o.	3 169	1 536
Finančné náklady – A.En.Gas		4 690
Finančné náklady – P R O B U G A S	67	1 072
Finančné náklady – Central energy holding		
Finančné náklady - Teplico		1 890
Finančné náklady - Tes		158
Finančné náklady - ZES		542 906
Finančné náklady - MEN	23	
Finančné náklady – OPM 2 SR	35	
SPOLU náklady v skupine	13 219 037	2 874 300

Spriaznená osoba:		
Zoznam transakcií: výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru – Energo Agua	326	1 327 639
Predaj tovaru – A.En.CZ s.r.o.	10 881 872	
Predaj tovaru – OPM 2 SR	925 465	961 814
Predaj tovaru – MVE Trenčín	226	182
Predaj tovaru - Teplico	135 841	171 197
Predaj tovaru – P R O B U G A S	301 708	172 738
Predaj tovaru – Mestská elektrárň Nitra	1 048 162	1 066 317
Predaj tovaru – Trnavská ekologická spoločnosť	244	323
Predaj tovaru – Hydro-Gen Horná Nitra	2 093	
Predaj služieb – A.EN.INVENT AG		1 407
Predaj služieb – A.En. CZ	14 013	1 217 144
Predaj služieb – A.En. Gas	256	55 604
Predaj služieb – OPM 2SR		61 914
Predaj služieb – AEN Batteries	280	252
Predaj služieb – AEN Funding		10 136
Predaj služieb – AEN Heat		132
Predaj služieb – AEN Trading	366	722
Predaj služieb – P R O B U G A S	21 762	67 257
Predaj služieb – CEH		
Predaj služieb – Teplico		100
Predaj služieb – Mestská elektrárň Nitra	65 408	128 116
Predaj služieb – Trnavská ekologická spoločnosť	600	367
Predaj služieb – Hydrogen		
Predaj služieb – Energo aqua	7 178	39 150
Predaj služieb – ZES	170	
Predaj služieb – EQ Horný Váh		
Predaj služieb – ECOEN	2 610	559
Predaj služieb – Hydro - Gen		132
Finančné výnosy – Probugas	184	
Finančné výnosy – A.En. CZ	155	3 233
Finančné výnosy – AEN Heat		11
Finančné výnosy – A.EN.INVENT AG	196	
Finančné výnosy – Zvolenská ekologická spoločnosť a.s.	4 240	2 356
Finančné výnosy – ECOEN	172	
Finančné výnosy – Hydro-Gen		315
Finančné výnosy – Hydro-Gen Horná Nitra a.s.	3 667	
Finančné výnosy – AEN Batteries	543	
Finančné výnosy – A.EN ENERGY Holding		74

Finančné výnosy – Energo aqua	495	
Finančné výnosy – EQ Horný Váh	60	125
Finančné výnosy - ZOBOR	3 299	
SPOLU výnosy v skupine	13 421 591	5 289 316

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	16 335	27 471
Dozorný orgán		
Iný orgán účtovnej jednotky		

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 674 631
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-646 415
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 028 217
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 646 415
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	7 375 484
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	299 147
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	7 674 631
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	250 703
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	48 444

k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok IX – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

A.En. Slovensko s.r.o.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-613 050	76 958
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	269 948	106 238
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	37 825	34 710
A.1.2.	Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyrad. do nákl. na bež.činn., s výn.predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-13 578	9 311
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	13 592	15 100
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 791	30 856
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 741	-7 207
A.1.10.	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-)	-157	
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku	-2 270	23 468
A.1.13.	Ost.položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod.z bežnej činn.	241 485	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	1 341 554	213 573
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 101 226	188 839
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 434 790	65 585
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 990	-40 851
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	998 451	396 769
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 948	7 207
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-28 518	-30 856
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (ZS+A.1. až A.6.)	979 881	373 120
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.	-51 502	-98 895

A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS+A1 až A9)	928 379	274 225
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-31 017
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-130 687	-25 264
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 000	6 741
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	83 159	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-25 300	
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa k investičnej činnosti (+)		319 438
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investičnej činnosti (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)	- 68 827	269 898
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C1.8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z úpisaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoločníkmi alebo fyz.osobou, ktorá je účt.jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.1.9.	Ostatné zvýšenie vlasného imania		
C.2.	<i>Peň.toky vznikajúce z dlhodob.záväzkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)</i>	-23 391	- 22 695
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov (+ D)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (-)	-23 391	- 22 695
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vypl.divid. a iné podiely na zisku, s výn.tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-23 391	- 22 695
D	Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)	836 161	521 428

E	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	635 762	114 334
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 471 923	
H	Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia	1 471 923	635 762