

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	STM POWER a. s.
Sídlo:	Lieskovec 598/75, 018 41 Dubnica nad Váhom
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	28. decembra 2001
Hlavný predmet podnikania:	Výstavba vodných diel
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 605 491	13 012 984	Áno
Čistý obrat celkom	5 169 174	11 311 736	Áno
Počet zamestnancov	20	36	Áno

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

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 17.12.2021

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

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
STM POWER a. s za rok 2021 konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	19	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	36
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.: Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, - žiadne
- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): - .
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
- a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – kurz NBS.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Aktivované náklady na vývoj	012	5	rovnomerne
Software	013	3-5	rovnomerne
Oceniteľné práva	014	3-5	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	3-5	rovnomerne
Stavby	021	20	rovnomerne
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	rovnomerne
Dopravné prostriedky	022A	4	rovnomerne
Ostatné stroje	022.A	4,6,8	rovnomerne, zrýchlene
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	rovnomerne

Komentár k odpisovému plánu:

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

5) Informácie o oprave významných chýb: 0

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	2 735 131	1 240 360	29 111		61 472			4 066 074
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 240 360	29 111		61 472	0		4 066 074
Oprávky								
Stav na začiatku	2 735 131	1 215 636	29 111		40 982			4 020 860
Prírastky		6 771			20 490			27 261
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 222 407	29 111		61 472			4 048 121
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	24 724	0		20 490	0		45 214
Stav na konci	0	17 953	0		0	0		17 953

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	2 735 131	1 234 720	29 111		61 472			4 060 434
Prírastky		5 640						5 640
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 240 360	29 111		61 472	0		4 066 074
Oprávky								
Stav na začiatku	2 142 522	1 207 205	27 471		0			3 377 198
Prírastky	45 582	6 677	407		20 491			73 157
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 735 131	1 215 636	29 111		40 982			4 020 860
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	45 582	25 761	407		40 981	0		112 731
Stav na konci	0	24 724	0		20 490	0		45 214

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	174 176	1 606 469	16 347 408				4 860		18 132 913
Prírastky			13 285						13 285
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci	174 176	1 606 469	16 360 693				4 860		18 146 198
<i>Oprávky¹</i>									
Stav na začiatku		943 524	16 286 806						17 230 330
Prírastky		80 252	22 562						102 814
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 023 776	16 309 368						17 333 144
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	174 176	662 945	60 602				4 860		902 583
Stav na konci	174 176	582 693	51 325				4 860		813 054
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	174 176	1 606 469	16 359 363				4 860		18 144 868
Prírastky			23 638						23 638
Úbytky			35 593						35 593
Presuny									
Stav na konci	174 176	1 606 469	16 347 408				4 860		18 132 913
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		863 271	16 298 808						17 162 079
Prírastky		80 253	23 591						103 844
Úbytky			35 593						35 593
Presuny									
Stav na konci		943 524	16 286 806						17 230 330
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	174 176	743 198	60 888				4 860		982 789
Stav na konci	174 176	662 945	60 602				4 860		902 583

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): -ÚJ nemá

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

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 141 338 EUR

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:-
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: -
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):-

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
ZTS-VÝSKUM A VÝVOJU, a. s. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		6 442 021		6 442 021
Výstavba vodných elektrární, s.r.o, Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		320 271		320 271
STM Power Trading, s.r.o. Lieskovec 598/75, Dubnica nad Váhom	100		153 177		153 177
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	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)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	6 648 838						1 500				6 650 338
Prírastky	266 631										266 631
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	6 915 469						1 500				6 916 969
Opravné položky											
Stav na začiatku							1 500				1 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							1 500				1 500
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	6 648 838						0				6 648 838
Stav na konci	6 915 469						0				6 915 469

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	6 533 892						1 500				6 533 892
Prírastky	130 828										130 828
Úbytky	15 882										15 882
Presuny											
Stav na konci	6 648 838						1 500				6 650 338
Opravné položky											
Stav na začiatku							1 500				1 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci							1 500				1 500
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	6 533 892						0				6 533 892
Stav na konci	6 648 838						0				6 648 838

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

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

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá

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

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

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) :**

1. Všeobecné údaje, spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje stav zákazkovej výroby

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

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

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

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

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	2 148	2 678	840	0	3 986

q) **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)	54 732	0	54 732
Krátkodobé pohľadávky (R53)	379 328	812 284	1 191 612

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	89 088	0	89 088
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 038 097	627 992	2 666 089

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		411 728
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	411 728
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Vyššie UZC dotácie a nižšie ZCD dotácie			85 995,80	21	18 059,12
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		73 056,79		21	15 341,93
Neuhradené záväzky viac ako 360 dní po lehote splatnosti		137 069,68		21	28 784,63
SPOLU:	x	X	X	x	62 185,68

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku -:

x) Informácie o vlastných akciách: 0

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	6 393
Z toho: najväčšie položky: poistenie	3 313
licencie	2 310
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 3 780 025 EUR

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

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	831 950
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 nerozdelený zisk minulých období	831 950
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Krytie straty nerozdeleným ziskom minulých rokov	
Spolu	831 950

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU);

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté vypořádanie hospodárskeho výsledku – stratu vo výške -2 431 543 EUR preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	28 688	9 843	-28 688	0	9 843
- z toho:					
Rezerva na nevyfak.dod.	0		0		
Rezerva na nevyčerpané RD	21 314	7 307	-21 314		7 307
Rezerva na odvody-nevyč.RD	7 374	2 536	-7 374		2 536
Rezerva na audit,zostav. UZ	0	0	0		0

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

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)	50 037	0	50 037
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 219 787	2 915 872	4 135 659

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	57 810	0	57 810
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 164 513	2 525 456	3 689 969

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)	50 037	50 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	50 037	50 037
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 135 659	3 689 969

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

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)			363 236,28	21	76 279,62
Úhrada záväzkov min. rokov		88 686,07		21	18 624,08
Výdavky zaplatené podľa § 17		70 529,59		21	14 811,21
SPOLU:	X	X	X	x	109 714,91

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

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

➤ Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481 rozdiel odloženej daňovej pohľadávky a záväzku.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 000	1 080
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 199	2 799
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 199	2 799
Čerpanie sociálneho fondu	1 691	1 879
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 508	2 000

h) Vydané dlhopisy: 0

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy): 2 229 355						
Tatra banka	EUR	investičný úver		1 514 400		2023
EXIM banka - COVID	EUR	COVID		239 093		2023
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	financovanie prevádzkových potrieb		475 862		2026
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy): 870 347						
Tatra banka	EUR	investičný úver		240 000		2022
Tatra banka	EUR	financov. projektov		123 952		2022
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	financovanie prevádzkových potrieb		121 961		2022
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR			124 138		2022
EXIM banka - COVID	EUR	COVID		260 283		2022
VUB	EUR	Záporný stav		13		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy): 334 453						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**
-Hmotný, nehmotný majetok, pohľadávkyj) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) z toho:	173 816
Nenávratný fin. príspevok – budova	173 816
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) z toho:	21 956
Nenávratný fin. príspevok – budova	21 956

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: 04) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: 05a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: -5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy

odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-2 439 823,28	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	293 536,32		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	205 927,26		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Zníženie základu dane: Odpočet výdavkov /nákladov/ na výskum a vývoj podľa § 30c zákona	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách		0	
9	Odložená daň z príjmov:		-8 280,72	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-8 280,72	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	929 951,23	X	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	317 704,02		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	194 532,53		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	1 053 122,72	0	21
7	Zníženie základu dane: Odpočet výdavkov /nákladov/ na výskum a vývoj podľa § 30c zákona	573 304,69		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách		100 761,81	
9	Odložená daň z príjmov:		-2 760,74	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		98 001,07	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: -

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar :	0	0
Tržby za vlastné výrobky spolu:	83 365	558 443
Elektrická energia	67 578	70 642
Technické zariadenie	15 787	487 801
Tržby za služby,	5 085 809	10 753 293
Služby- generálne opravy vodných elektrární,	209 633	1 761 417
Služby – strojné opracovanie	190 815	187 773
Služby – podpora výstavby EMO34	2 564 911	3 190 578
Služby – inovácia a modernizácia na VDGabčíkovo	1 252 951	5 248 173
Služby – poradenstvo, sprostredkovanie	15 736	24 299
Služby – technické zabezpečenie	399 243	184 000
Služby - prenájom	161 435	11 380
Služby - ostatné	291 085	145 673

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 249 922	2 194 794	648 978	55 128	1 509 815
Spolu	2 249 922	2 194 794	648 978	55 128	1 509 815
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	55 128	1 509 815

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

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	161 802	183 656
Z toho: zúčtovanie dotácií	21 956	43 058
Prijaté náhrady od poisťovne	45 703	57 183
Odpredaj kovového šrotu	4 633	5 984
Odpis premíčaného záväzku	42 679	48 056
Ostatné	119	29 375
Príspevok z ÚPSVaR	46 712	0

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	426 119	547 877
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	10 994	15 850
Sociálna poisťovňa	114 288	141 147
Zdravotná poisťovňa	42 469	54 781
Iné osobné a sociálne náklady	37 033	26 699
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	630 903	786 354

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosové úroky (662)	4 060	13 825
Kurzové zisky počas roku (663.A)		44
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		35
Ostatné finančné výnosy (66x)		11
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	4 060	13 915

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	29 727	99 099
Cestovné	10 130	19 169
Služby – IT, hovorné	61 994	41 610
Náklady na reprezentáciu	1 288	4 521
Služby výrobné	5 374 940	7 964 981
Nájomné	103 359	109 356
Služby za poradenstvo, sprostredkovanie	172 018	378 474
Služby - právne	78 338	74 655
Služby – účtovné, služby na riadenie	85 975	32 656
Služby – nábor pracovníkov	32 630	16 192
Ostatné služby	139 286	227 848
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	6 089 685	8 968 561

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné náklady na hospodársku činnosť spolu:	107 151	196 051
Z toho: pokuty, penále	59 006	23 172
poistenie	26 199	22 770
odpis pohľadávky	6 994	119 226
tvorba opravných položiek	-	1 308
ostatné	14 952	29 575

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	134 939	146 153
Kurzové straty počas roku (563.A)	56	28
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	27	
Ostatné finančné náklady (56x)	6 570	5 119
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	141 592	151 300

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

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1385	1385
Iné uistovacie služby		0
Daňové poradenstvo	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	83 365	558 443
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5 085 809	10 753 293
Čistý obrat celkom	5 169 174	11 311 736
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	161 802	2 333

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4 730 545	11 081 955
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	39 386	229 781
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	399 243	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok : -

1b) Podmienené záväzky : -

2) Ostatné finančné povinnosti:-

3) Podsúvahové účty:-

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

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

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:-

Ku dňu účtovnej závierky nenastali významné zmeny.

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

a) **Zoznam transakcií,**

b) **Charakteristika transakcie,**

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

Spriaznená osoba: materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pôžičky prijaté, úroky z pôžičky	101 256	30 000
Pôžičky poskytnuté, úroky z pôžičky		
Služby poskytnuté		
Služby prijaté	150	2 160

Spriaznená osoba: dcérske, sesterské spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa	1 046	460 098
Služby prijaté	2 168 755	3 432 146
Služby poskytnuté	4 383 887	8 738 831
Pôžičky poskytnuté, úroky	3 309	31 800
Pôžičky prijaté, úroky	58 176	155 140
Predaj	15 382	442 316
Postúpenie pohľadávok	786 920	912 220
Prevzatie záväzkov	178 079	398 892

3) Príjmy a výhody členov orgánov –

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	9 194	14 100
- druh príjmu - odmena:	9 194	14 100
Dozorný orgán	1 800	1 750
- druh príjmu - odmena:	1 800	1 750
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLÁD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 944 938
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 164 913
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 780 025
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	3 959 277
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	53 919
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	156 509
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 041 863
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 2 431 543

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

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Tabuľka: Výkaz o peňažných tokoch k 31.12.2021, STM POWER a.s. Dubnica nad Váhom

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2020	2021
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	929951	-2439823
003 - A.1.	☒ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	245589	352817
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	177001	130075
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-6963	-18845
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	4254	-3089
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-43649	-21955
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)	114946	266631
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	☒ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	241952	2009183
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	1704463	1510671
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	285294	445690
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1747805	52822
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	146153	134939
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13825	-4060
022 - A*	☒ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	1549820	53056
023 - A.5.	☒ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)		
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-773742	-16053
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-100762	
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)	-672980	-16053
038 - A**	☒ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.	776078	37003
039 - A.7.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-132328	-130879
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	13825	4060
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-146153	-134939
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-117278	-276642
045 - A***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	526472	-370518
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	☒ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-29278	13285
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5640	
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23638	13285
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)		
052 - B.2.	☒ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	2333	
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2333	
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM		334453

060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Príjmy z pôžičiek od spriaz.osôb (-)		334453
062 - B.5.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-26945	347738
074 - C.	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	499527	-22780
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	☒ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	-501096	25850
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	-2304729	-173272
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	1803633	199122
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-501096	25850
104 - E.	☒ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K 31.12.)		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.	-1569	3070
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	24105	22536
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	22536	25606
110 - I.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-1569	3070
111 - J.	☒ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	☒ Kontrolný riadok	1246240	2716357