

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Bratislavská teplárenská, a.s.
Turbínova 3
829 05 Bratislava, mestská časť Nové mesto

Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. novembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. novembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I oddiel: Sa, vložka č.2851/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

výroba tepla, výroba elektriky, výkup tepla

rozvod tepla, rozvod elektriny

revízia tlakových zariadení – kotlov

revízia tlakových nádob stabilných

revízia plynových zariadení

revízie vyhradených zdvíhacích zariadení

revízie elektrických zariadení

údržba, oprava, rekonštrukcia, montáž kotlov

montáž a opravy meračov tepla

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

verejné obstarávanie

vedenie účtovníctva

činnosť podnikateľských a ekonomických poradcov

reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

sprostredkovateľská činnosť v oblasti odchodu, služieb, výroby

vypracovanie dokumentácie projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb

poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

výkon činnosti energetického audítora

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 08.04.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka a zároveň mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, nakoľko ak deň, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka, je totožný s dňom riadnej účtovnej závierky, zostavená účtovná závierka sa považuje aj za riadnu účtovnú závierku.

5. Údaje o skupine

Jediným akcionárom Spoločnosti a materskou účtovnou jednotkou je:

- spoločnosť MH Manažment, a.s., IČO 50088033, DIČ 2120171361, Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava.

Ostatné spriaznené osoby Spoločnosti sú:

- spoločnosti, v ktorých materskou účtovnou jednotkou a jediným akcionárom je MH Manažment, a. s. (šesť teplárenských spoločností združených pod MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a.s. a spoločnosti, v ktorých má MH Manažment, a.s. podielovú účasť.
- spoločnosti, kde vykonáva kontrolu štát cez Ministerstvo hospodárstva SR alebo má v nich podiel.

Spoločnosť Bratislavská teplárenská, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť MH Manažment, a.s. ako materská účtovná jednotka spoločnosti Bratislavská teplárenská, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

Informácie o konsolidácii materskej účtovnej jednotky (spoločnosti MH Manažment, a.s.):

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212

- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s. (najvyšší stupeň konsolidácie):

Slovenská republika

- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212

Informácia o zlúčení

Na základe rozhodnutia jediného akcionára Spoločnosti dôjde k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť, pričom Spoločnosť je zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie a právnym nástupcom sa stane sesterská spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s., IČO 36211541 (do 31. decembra 2021 pod názvom Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.).

Keďže rozhodný deň pre účely zlúčenia bol v zmluve o zlúčení stanovený na 1. januára 2022, Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku ako mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, t.j. k 31. decembru 2021. Zároveň od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	247	268
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	238	257
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	35	32

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.10.2021 spoločnosť BDR, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Zlúčenie majetkovo neprepojených spoločností:

V zmysle § 4 ods. 3. ZoÚ účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou a zrušuje sa bez likvidácie, je povinná viesť účtovníctvo do dňa, ktorý predchádza rozhodnému dňu. Od rozhodného dňa sú všetky skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva zanikajúcej spoločnosti, súčasťou účtovníctva a účtovnej závierky nástupníckej spoločnosti.

Ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, je zanikajúca spoločnosť zároveň povinná preceniť hodnotu majetku a záväzkov na reálnu hodnotu a následne zostaviť mimoriadnu účtovnú závierku.

Reálna hodnota majetku a záväzkov k 31.12.2021 Spoločnosti bola určená znaleckým posudkom.

Oceňovací model použitý v znaleckom posudku:

Na ohodnotenie bol použitý nákladový prístup v súlade s metodikou Vyhlášky 492/2004 Z. z. Ministerstva spravodlivosti SR o stanovení všeobecnej hodnoty majetku v platnom znení a prístup založený na trhovom porovnaní, ktorý vychádza z porovnania predmetu ohodnotenia s rovnakými alebo podobnými predmetmi a cenou dohodnutou pri ich predaji.

Prístup trhového porovnania je založený na predpoklade, že priemernú trhovú hodnotu aktíva možno odvodiť od skutočne realizovaných trhových cien podobných aktív. Proces ohodnotenia v rámci tohto prístupu je založený na porovnaní ohodnocovaného aktíva s aktívami, ktoré boli predmetom daných obchodov, a to s ohľadom na umiestenie, dobu predaja, fyzické charakteristiky, špecifické podmienky daného obchodu a ďalšie skutočnosti. Pre odvodenie priemernej hodnoty ohodnocovaného aktíva musia byť tieto špecifické parametre analyzované a prípadne upravené.

Ohodnotenie predmetných aktív je založené na predpoklade, že ohodnocované aktíva budú naďalej používané na pôvodné účely, budú lepšie využívané a budú prinášať ekonomické benefity.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Nehmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia (do 31.12.2008 obstarávacia cena 1 700 EUR a nižšia), sa účtuje priamo do nákladov, a to na ľarchu účtu 518.200 – Krátkodobý nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva	20	rovnomerná	5

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Hmotný majetok obstaraný od roku 2009, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, sa účtuje na ľarchu účtu zásob a následne sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-50	rovnomerná	2-5
Samostatný hnutelný majetok	6-30	rovnomerná	3,33-16,6
Stroje, prístroje a zariadenia	6-30	rovnomerné	3,33-16,6
Dopravné prostriedky	5		20

V súvislosti so zlúčením Spoločnosť precenila majetok a záväzky na reálnu hodnotu k 31.12.2021, v EUR:

	Účtovná hodnota	Úprava na reálnu hodnotu	Reálna hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	221 583	77 905	299 488
Dlhodobý hmotný majetok	51 685 204	-282 548	51 402 656
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		15 755 483	15 755 483
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	7 286 631	15 960 126	-8 673 495

c) **Goodwill – nemá náplň**

d) **Cenné papiere a podiely – nemá náplň**

e) **Zásoby**

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

f) **Zákazková výroba - nemá náplň**

g) **Pohľadávky**

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

h) **Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

j) **Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú obstarávacou cenou v deň obstarania.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

Emisné kvóty ku dňu účtovnej závierky pre rok 2021 pri vyskladnení boli ocenené metódou váženého aritmetického priemeru ako podiel hodnoty nakúpených zásob na sklade v EUR v roku 2021 a celkového stavu zásob na sklade v jednotkách ku dňu účtovnej závierky. Túto metódu použila účtovná jednotka prvý krát počnúc účtovným obdobím 2021.

k) **Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

l) **Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

m) **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

n) **Zamestnanecké požitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku má na základe Kolektívnej zmluvy platnej na rok 2022 nárok na vyplatenie odchodného.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Parameter

Priemerná fluktuácia za rok 2017-2021: 8,88%

Diskontný faktor: 1,70%

Valorizácia plátov: 2,00%

Dátum výpočtu: 31.12.2021

Odvody: 31,20%

o) **Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti.

p) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 2 083 612,45 EUR.

Odložený daňový záväzok z oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov účtovaných do vlastného imania sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

q) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

r) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

s) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

t) **Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ) – nemá náplň**

u) **Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Vzhľadom na svoje aktivity je spoločnosť vystavená finančným rizikám zmien trhovými cenami určitých komodít. Spoločnosť používa finančné deriváty na zabezpečenie rizík spojených s cenovými výkyvmi v súvislosti s budúcimi peňažnými tokmi.

v) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

w) Cudzia mena

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

x) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

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

y) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

z) Oprava chýb minulých období

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období Spoločnosť účtuje ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia. Hranica významnosti v spoločnosti je stanovená ako čiastka, ktorá sa vypočíta ako 1% z tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahnutých v predchádzajúcom účtovnom období.

aa) Ostatné informácie – nemá náplň

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	10 141 227	107 361	0	16 008	18 852	42 810	10 326 258
Prírastky	0	0	0	0	0	71 161	0	71 161
Úbytky	0	9 165	0	0	0	0	0	9 165
Precenenie na RH	0	87 244	0	0	2 734	0	0	89 978
Presuny	0	69 984	0	0	0	- 69 984	0	0
Stav k 31.12.2021	0	10 289 290	107 361	0	18 742	20 029	42 810	10 478 232
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	10 043 802	22 927	0	12 322	0	0	10 079 051
Prírastky	0	69 670	5 103	0	3 160	0	0	77 933
Úbytky	0	9 165	0	0	0	0	0	9 165
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	10 104 307	28 030	0	15 482	0	0	10 147 819
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	18 852	23 842	42 694
Prírastky	0	12 073	0	0	0	0	0	12 073
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	12 073	0	0	0	18 852	23 842	54 767
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	97 425	84 434	0	3 686	0	18 968	204 513
Stav k 31.12.2021	0	172 910	79 331	0	3 260	1 177	18 968	275 646

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,00 EUR (2020: 0,00 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	10 141 227	107 361	0	16 008	18 852	42 810	10 326 258
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	10 141 227	107 361	0	16 008	18 852	42 810	10 326 258
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	9 867 193	17 825	0	9 162	0	0	9 894 180
Prírastky	0	176 609	5 102	0	3 160	0	0	184 871
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	10 043 802	22 927	0	12 322	0	0	10 079 051
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	18 852	0	18 852
Prírastky	0	0	0	0	0	0	23 842	23 842
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	18 852	23 842	42 694
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	274 034	89 536	0	6 846	0	42 810	413 226
Stav k 31.12.2020	0	97 425	84 434	0	3 686	0	18 968	204 513

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom – nemá náplň
Goodwil – nemá náplň

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	7 042 661	78 618 771	59 996 429	0	0	999 808	1 284 945	2 326	147 944 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 240 507	11 849	2 252 356
Úbytky	0	6 678	247 614	0	0	317 952	547 128	1 975	1 121 347
Precenenie na RH	13 363	10 806 397	4 753 589	0	0	92 156	0	0	15 665 505
Presuny	0	917 369	1 347 547	0	0	12 058	-2 276 974	0	0
Stav k 31.12.2021	7 056 024	90 335 859	65 849 951	0	0	786 070	701 350	12 200	164 741 454
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	51 319 933	42 009 872	0	0	938 897	0	0	94 268 702
Prírastky	0	1 630 067	1 565 194	0	0	44 787	0	0	3 240 048
Úbytky	0	6 678	247 614	0	0	317 952	0	0	572 244
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	52 943 322	43 327 452	0	0	665 732	0	0	96 936 506
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	352 368	0	0	0	0	0	791 521	2 169	1 146 058
Prírastky	1 534 065	8 107 759	6 299 891	0	0	6 339	183 834	0	16 131 888
Úbytky	352 368	0	0	0	0	0	547 128	0	899 496
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	1 534 065	8 107 759	6 299 891	0	0	6 339	428 227	2 169	16 378 450
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	6 690 293	27 298 838	17 986 557	0	0	60 911	493 424	157	52 530 180
Stav k 31.12.2021	5 521 959	29 284 778	16 222 608	0	0	113 999	273 123	10 031	51 426 498

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	7 040 186	77 792 832	56 015 444	0	0	1 014 420	3 550 136	502 326	145 915 344
Prírastky	2 475	845 387	4 306 022	0	0	0	3 477 491	0	8 631 375
Úbytky	0	19 448	325 037	0	0	14 612	5 742 682	500 000	6 601 779
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	7 042 661	78 618 771	59 996 429	0	0	999 808	1 284 945	2 326	147 944 940
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	49 694 740	40 701 918	0	0	905 658	0	0	91 302 316
Prírastky	0	1 644 641	1 632 991	0	0	47 851	0	0	3 325 483
Úbytky	0	19 448	325 037	0	0	14 612	0	0	359 097
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	51 319 933	42 009 872	0	0	938 897	0	0	94 268 702
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	352 368	0	0	0	0	0	1 170 814	0	1 523 182
Prírastky	0	0	0	0	0	0	213 038	2 169	215 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	592 331	0	592 331
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	352 368	0	0	0	0	0	791 521	2 169	1 146 058
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	6 687 818	28 098 092	15 313 526	0	0	108 762	2 379 322	502 326	53 089 846
Stav k 31.12.2020	6 690 293	27 298 838	17 986 557	0	0	60 911	493 424	157	52 530 180

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: - nemá náplň

Spoločnosť mala v roku 2021 uzatvorenú Zmluvu na poistenie majetku, prerušenia prevádzky, strojov a elektroniky a zodpovednosti právnických a podnikajúcich fyzických osôb .

Poistenie majetku zahŕňa:

- výber hnutelného a nehnuteľného majetku, súbory výpočtovej techniky a elektroniky, sklo a náklady na vypratanie miesta poistenia po poistnej udalosti
- poistenie pre prípad prerušenia prevádzky
- poistenie strojov a elektroniky
- poistenie pre prípad prerušenia prevádzky z lomu strojov
- poistenie zodpovednosti za škodu

3. Dlhodobý finančný majetok – nemá náplň

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	0	22 160	0	0	22 160
Zásoby spolu	0	22 160	0	0	22 160

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené tvorbou opravnej položky. Hodnota zásob na sklade sa znížila v dôsledku zmien medzi trhovou a pôvodnou obstarávacou cenou zásob a nevyužitím celkovej zásoby mazutu do budúcnosti.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – nemá náplň

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 797 130	886 163	867 009	18 981	2 797 303
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	84	-84	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 797 046	886 247	867 009	18 981	2 797 303
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 595	273 720	0	0	276 315
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 595	273 720	0	0	276 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 799 725	1 159 883	867 009	18 981	3 073 618

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	264 786	2 564 350	4 274	27 732	2 797 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	84	0	0	0	84
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	264 702	2 564 350	4 274	27 732	2 797 046
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 240	0	0	645	2 595
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 240	0	0	645	2 595
Krátkodobé pohľadávky spolu	268 026	2 564 350	4 274	28 377	2 799 725

Spoločnosť na prechodné zníženie pohľadávok tvorila opravné položky k pohľadávkam nasledovne: na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní – od 0 do 30% (2020: 0%), nad 360 dní doúčtovanie od 20 do 50% (2020: 20%), nad 720 dní doúčtovanie od 50 do 100% (2020: 50% a nad 1 080 dní doúčtovanie do 100%). Na právne pohľadávky a na pohľadávky voči dlžníkom v konkurze ak je spoločnosti známa táto skutočnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky – 100% (2020: 100%).

Spoločnosť nemá dlhodobé pohľadávky. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 818 870	3 073 058	8 891 928
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	629 188	105 634	734 822
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 189 682	2 967 424	8 157 106
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 135 393	276 315	10 411 708
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 277 343	0	8 277 343
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	1 848 410	0	1 848 410
Iné pohľadávky	9 640	276 315	285 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 954 263	3 349 373	19 303 636

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 185 838	3 060 229	6 246 067
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	213 949	0	213 949
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 971 889	3 060 229	6 032 118
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	765 103	2 595	767 698
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	758 542	0	758 542
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 561	2 595	9 156
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 950 941	3 062 824	7 013 765

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. Pohľadávky z finančného prenájmu - nemá náplň

8. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR		x	x	x	8 277 343	0
cash pooling	EUR	0,12*		0	0	8 277 343	0
Spolu	EUR		x	x	x	8 277 343	0

* Frekvencia výpočtu úroku je denná.

9. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť má uzavreté forwardové obchody na nákup emisných kvót na zabezpečenie rizika možného zvýšenia ceny obstarávaných emisných kvót. K uzatvoreniu derivátových obchodov došlo v októbri 2021. Zmena reálnej hodnoty derivátov je účtovaná bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania, nakoľko sa jedná o zabezpečovacie deriváty.

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	Závazku		pohľadávky	závazku	
Zabezpečova- cie deriváty, z toho:	0	0	0	0	0	0
Forwardové kontrakty	1 848 410	0	5 015 500	0	0	0
Spolu	1 848 410	0	5 015 500	0	0	0

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodáre- nia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodáre- nia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	1 848 410	0	0
Forwardové obchody	0	1 848 410	0	0

10. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 26

11. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 20221:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	8 449 994	2 589 596
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacía cena KFM spolu	8 449 994	2 589 596
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	8 449 994	2 589 596

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku za rok ukončený 31. decembra 2021:

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku, nakoľko nedošlo k žiadnemu znehodnoteniu.

12. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

13. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 194	2 157
licencia, podpora SW	10 138	2 126
ostatné	56	31
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	138 113	52 418
poistenie majetku	100 842	21 992
licencia, SW, podpora SW	26 046	20 790
telekom.p poplatky a výkony spojov	39	2 916
nájom a služby spojené s nájomom nebyt.priestorov	4 969	4 986
ostatné	6 217	1 734
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 067	5 626
nevufakturované úroky z omeškania	1 308	3 212
príjmy súvisiace s nájomom	1 100	2 033
13. fakturácia	7	381
neprijaté úroky	652	0
Spolu	151 374	60 201

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 3030.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 413	37 841
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 106	62 571
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 106	62 571
Čerpanie sociálneho fondu	75 463	85 999
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 056	14 413

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 26.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31 decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 095 491	0	0	0	2 095 491
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	1 823	0	0	1 823
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 056	0	0	10 056
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	2 083 612	0	0	2 083 612

Dlhodobé záväzky spolu	0	2 095 491	0	0	2 095 491
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 397 890	462	9 398 352
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	442 812	0	442 812
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 955 078	462	8 955 540
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 058 480	0	3 058 480
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	568 785	0	568 785
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	342 431	0	342 431
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 141 594	0	2 141 594
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5 670	0	5 670
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 456 370	462	12 456 832

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 100 700	0	0	1 100 700
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	69	0	0	69
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 413	0	0	14 413
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 086 218	0	0	1 086 218
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 100 700	0	0	1 100 700

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 345 811	3 079	10 348 890
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	36 977	0	36 977
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 308 834	3 079	10 311 913
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	988 676	0	988 676
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10	0	10
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	531 554	0	531 554
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	329 436	0	329 436
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 353	0	123 353
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 323	0	4 323
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 334 487	3 079	11 337 566

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. **Záväzky z finančného prenájmu** – nemá náplň

6. **Záväzky z derivátových obchodov** - nemá náplň

7. **Rezervy**

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 952 721	100 000	20 948	319 411	1 712 812
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 952 721	100 000	20 498	319 441	1 712 800
súdne spory	287 118		0	0	287 118
zamestnanecké požitky	1 665 603		20 498	319 411	1 325 682
prevádzkové náklady	0	100 000	0	0	100 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 353 721	9 969 512	6 286 132	67 589	9 969 512
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	2 859 377	6 784 992	2 859 377		6 784 992
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	231 987	292 335	231 987		292 335
emisné kvóty	2 627 390	6 492 657	2 627 390		6 492 657
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 494 344	3 184 520	3 426 755	67 589	3 184 520
dodávky a služby	2 893 799	1 630 259	2 886 971	6 828	1 630 259
odmeny, odvody	509 414	1 001 829	448 653	60 761	1 001 829
zamestnanecké požitky	81 941	126 076	81 941		126 076
zostavenie a overenie ÚZ	9 190	8 940	9 190		8 940
poplatky		17 416			17 416
emisie - biometan		400 000			400 000
Rezervy spolu	8 306 442	10 069 512	6 306 630	387 000	11 682 324

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: zamestnanecké požitky 2023 - 2063, súdne spory 2023 a neskôr

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	390 114	2 422 658	149 179	710 872	1 952 721
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	390 114	2 422 658	149 179	710 872	1 952 721
súdne spory	126 200	160 918	0	0	287 118
zamestnanecké požitky	263 914	2 261 740	149 179	710 872	1 665 603
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 308 107	6 462 223	2 927 613	2 488 996	6 353 721
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 526 260	2 859 377	2 521 980	4 280	2 859 377
mzdy na nevyčerpané dovolenky, odvody	249 264	231 987	244 984	4 280	231 987
emisné kvóty	2 276 996	2 627 390	2 276 996	0	2 627 390
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 781 847	3 602 846	405 633	2 484 716	3 494 344
dodávky, služby	2 405 886	2 893 799	43 923	2 361 963	2 893 799
odmeny, odvody	366 036	509 414	355 085	10 951	509 414
zamestnanecké požitky	0	190 443	0	108 502	81 941
zostavenie a overenie ÚZ	9 925	9 190	6 625	3 300	9 190
Rezervy spolu	5 698 221	8 884 881	3 076 792	3 199 868	8 306 442

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: zamestnanecké požitky 2022 - 2062, súdne spory 2022 a neskôr.

8. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 071 480	1 500 040	1 071 480	1 500 040
Účelový investičný úver	Eur	0,94	2025	1 071 480	1 500 040	1 071 480	1 500 040
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				429 596	429 404	429 596	429 404
Účelový investičný úver	Eur	0,94	2025	428 560	428 560	428 560	428 560
Firemné kreditné karty	Eur	0,00	2022	1 036	844	1 036	844
				1 501 076	1 929 444	1 501 076	1 929 444
Spolu						1 501 076	1 929 444

Dlhodobý úver bol poskytnutý bez zabezpečenia.

9. Prijaté pôžičky – nemá náplň

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	35	5
13. a 14. fakturácia	35	5
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	166 369	175 945
bezodplatne nadobnutý majetok	25 249	27 972
majetok obstaraný z dotácie	141 120	147 973
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 922	13 840
bezodplatne nadobnutý majetok	2 723	2 723
majetok obstaraný z dotácie	6 583	6 583
služby	4 616	4 532
ostatné	0	2
Spolu	180 326	189 790

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	74 280 436	73 012 918
Tržby za vlastné výrobky	71 442 893	71 675 332
Tržby z predaja služieb	2 774 935	1 301 066
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	62 608	36 520
Čistý obrat celkom	74 280 436	73 012 918

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	dodávka tepla		dodávka elektriny		ostatné výrobky, služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	61 134 086	65 628 178	9 429 357	5 964 993	3 716 993	1 419 747	74 280 436	73 012 918
Zahraničie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	61 134 086	65 628 178	9 429 357	5 964 993	3 716 993	1 419 747	74 280 436	73 012 918

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby - nemá náplň

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 295 949	1 034 640
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	5 539	1 128
Vlastná spotreba elektriny	942 334	678 853
Vlastná spotreba tepla	347 720	354 480
Ostatná aktivácia	356	179
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 932 157	2 337 783
Pokuty a penále	76 845	29 773
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 738	2 188
Výnosy z dotácií	86 865	6 853
Výnosy za kovový odpad	10 023	2 723
Výnosy z emisných kvót	1 393 032	1 228 608
Náhrady škody	7 151	702 613
Držanie pohotovosti záložného zdroja tepla	273 720	263 666
Výnosy z postúpených pohľadávok	2 242	0
Ostatné	72 541	101 359
Finančné výnosy, z toho:	6 850	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 850	0
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	6 850	0

V roku 2020 spoločnosť zmenila metodiku vykazovania doplatku za elektrickú energiu z ostatných výnosov hospodárskej činnosti do čistého obratu.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 046 684	4 632 595
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17 500	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	18 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 029 184	4 614 595
Nákup licencií	0	0
Cestovné náhrady	10 843	4 189
Nájomné	515 422	485 297
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	124 801	189 286
Náklady na inzerciu, reklamu	6 747	0
Náklady na IT	608 323	618 926
Náklady na telekomunikačné služby	75 035	81 845
Poplatky platené Skupine-zdieľané služby	773 529	0
Personálny leasing	6 469	0
Opravy	2 777 758	2 546 104
Upratovanie	63 367	0
Stočné	1 181 486	1 187 378
Ochrana objektov	160 085	188 928

Údržba zelene, komunikácií a VTZ	38 764	36 273
Poplatok az rezervovanú kapacitu	811 612	819 809
Užívanie kolektorov	102 266	95 607
Prevádzkovanie systému	361 634	136 305
Ostatné	411 043	-1 775 352
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 329 665	5 497 901
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	330	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	3 222	0
Pokuty a penále	2 758	17 259
Poistné	105 426	113 203
Tvorba rezervy na emisné kvóty	6 492 657	2 627 390
Tvorba rezervy na emisie - biometan	400 000	
Tvorba a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam	292 874	2 560 074
Tvorba (zrušenie) rezervy na súdne spory	17 416	160 918
Ostatné	14 982	19 057
Finančné náklady, z toho:	23 987	29 001
Kurzové straty, z toho:	5	2
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	23 982	28 999
Ostatné finančné náklady	7 199	7 956
Nákladové úroky	16 783	21 043

Negatívne vykázanie položky ostatné náklady je spôsobené rozpustením rezervy v roku 2020 z dôvodu jej nepotrebnosti.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	10 290 996	9 734 417
Mzdy	7 445 776	7 298 844
Ostatné náklady na závislú činnosť	100 639	90 752
Sociálne poistenie	1 628 558	1 489 466
Zdravotné poistenie	727 378	761 214
Sociálne zabezpečenie	388 645	94 141

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtované do vlastného ima- nia	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-14 225 813	0	0	0
Opravné položky k majetku	1 162 741	0	0	0
Invent.prebytky k majetku, dotácie	45 507	0	0	0
Pohľadávky	1 029 934	0	0	0
Rezervy	5 447 065	0	0	0
Daňové straty	603 078	0	5 804 094	5 804 094
Zmarené investície	736 172	0	0	0
Závázky podmienené zaplatením	36 419	0	0	34 234
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Preceňovací rozdiel z dlhodobého majetku	0	-15 755 483	0	-15 755 483
Ostatné	-7 574	0	0	-4 809
Celkom	-5 172 469	-15 755 483	5 804 094	-9 921 964

Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 086 218	-3 308 651	1 218 860	-2 083 612
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 086 219		0	-2 083 612
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 597 008		0	1 226 049
Odložený daňový záväzok	-2 683 227	0	0	-3 309 661

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	5 583 355	5 117 076
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	4 361 376
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	3 308 651	514 958

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 376 967			2 476 637		
teoretická daň		-1 969 163	21%		520 094	21%
Daňovo neuznané náklady	35 644 029	7 485 246	21%	4 921 725	1 033 562	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 433 666	-2 611 070	21%	-5 573 305	-1 170 394	21%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky			x	-11 387 449		x
Umorenie daňovej straty			21%	-1 825 057	-383 262	
Zmena sadzby dane	-6 186 433	-1 299 151		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 605 862			0	
Splatná daň z príjmov		1 605 862			0	
Odložená daň z príjmov		-2 311 257			-1 086 218	
Celková daň z príjmov		-705 395			-1 086 218	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok - nemá náplň

2. Podmienené záväzky – nemá náplň

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

3. Ostatné finančné povinnosti ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom:

dlžník: Tepláreň Košice a.s.(MH Teplárenský holding, a.s.) – prepojená účtovná jednotka
kontokorentný úver s výškou úverového rámca 35 000 000 EUR na dobu neurčitú

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	5 015 500	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	2 722	2 722

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021, okrem nižšie opísaných udalostí.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať a spoľahlivo vyčíslit.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteris- tika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nákup zásob	SPP, a.s	17 246 385	20 425 422
	ZSE Energia, a.s.	919 735	1 032 026
Predaj zásob	Ministerstvo hospodárstva	96 457	114 863
	ZSE Energia, a.s.	0	2 912 759
	SPP, a.s	8 026 246	0

Nákup služieb	Západoslovenská distribučná, a.s.	3 692	4 127
	Západoslovenská energetika, a.s.	109 201	118 857
	Západoslovenská distribučná, a.s.	815 730	820 131
	ZSE Energia, a.s.	0	323 723
	Západoslovenská energetika, a.s.	2 809	2 790
	Tepláreň Košice, a.s.	807 915	77 604
	Zvolenská teplárenská, a.s.	3 915	0
	Žilinská teplárenská, a.s.	0	6 101
	Trnavská teplárenská, a.s.	0	5 709
	Kúpele Sliač, a.s.	33 726	3 256
	MH Manažment, a.s.	7 484	70
Predaj služieb	Západoslovenská distribučná, a.s.	156 832	156 520
	Tepláreň Košice, a.s.	821 273	143 345
	Martinská teplárenská, a.s.	325 515	45 538
	Zvolenská teplárenská, a.s.	130 080	24 959
	Žilinská teplárenská, a.s.	315 203	59 905
	Trnavská teplárenská, a.s.	145 768	28 037
	MH Manažment, a.s.	78 328	8 211

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	SPP, a.s.	2 940 947	4 178 698
	ZSE Energia, a.s.	225 564	310 667
	Západoslovenská distribučná, a.s.	86 073	81 981
	Kúpele Sliač, a.s.	3 000	1 602
	Ministerstvo hospodárstva	682	0
	Zvolenská teplárenská, a.s.	772	0
	Žilinská teplárenská, a.s.	0	7 321
	Tepláreň Košice, a.s.	436 535	27 984
	MH Manažment, a.s.	5 505	70
Pohľadávky z obchodného styku	Západoslovenská distribučná, a.s.	2 542 819	2 543 011
	Západoslovenská energetika, a.s.	-633	-828
	SPP, a.s.	3 697 996	0
	ZSE Energia, a.s.	0	1 032 674
	Martinská teplárenská, a.s.	146 260	38 804
	Tepláreň Košice, a.s.	300 962	87 618
	Zvolenská teplárenská, a.s.	145 231	29 950
	Žilinská teplárenská, a.s.	97 958	39 728
	Trnavská teplárenská, a.s.	41 962	17 139
	MH Manažment, a.s.	2 448	627
	PNS, a.s.	83	84

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		[Orgán]		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	62 400	56 016	38 239	34 736	0	0	100 639	90 752
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	62 400	56 016	38 239	34 736	0	0	100 639	90 752
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>		0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	62 400	56 016	38 239	34 736	0	0	100 639	90 752

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	54 470 564	0	0	0	54 470 564
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0

Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	247 664	0		247 664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	1 848 410	0	0	1 848 410
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	12 446 832	0	0	12 446 832
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 698 835	2 228 973	0	0	-11 469 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 476 637	-8 673 495	0	2 476 637	-8 673 495
Vlastné imanie spolu	43 248 366	8 098 384	11 150 132	2 476 637	48 870 113

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	34 470 564	20 000 000	0	0	54 470 564
Zmena základného imania	0	20 000 000	20 000 000	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	20 000 000	20 000 000	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 997 415	-2 701 420	0	0	-13 698 835
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-764 195	2 476 637	0	764 195	2 476 637
Vlastné imanie spolu	22 708 954	59 775 217	40 000 000	764 195	43 248 366

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 1 038 270 ks akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR a 1 000 ks akcií v menovitej hodnote 20 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 54 470 564 EUR. V priebehu účtovného obdobia akcie neboli upísané. V predchádzajúcom účtovnom období bolo upísaných 1 000 ks akcií v menovitej hodnote 20 000,00 EUR.

V účtovnom období 2021 zisk na akciu: 0,00 EUR.

V účtovnom období 2020 zisk na akciu / podiel na základnom imaní predstavuje na akciu s menovitou hodnotou jednej akcie 33,20 EUR 1,5095 EUR a s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 EUR 909,35 EUR.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

2020

Účtovná strata - 2019	764 195
Významná oprava dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky	2 452 183
Významná oprava odloženej dane	- 514 958
Spolu	2 701 420

Spoločnosť účtovala v roku 2020 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 514 958,46 EUR z dôvodu zmeny metódy výpočtu rezervy na zamestnanecké požitky, ktorej predpoklady sú uvedené v bode n) zamestnanecké požitky.

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 295 242	0
Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	0	0
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	1 848 410	0
Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	0	0
Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení	15 755 483	0
Odložená daň z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-3 308 651	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
	0	0
Spolu	14 295 242	0

4. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Hospodársky výsledok 2020	2 476 637
Prídel do rezervného fondu	247 664
Neuhradené straty minulých rokov	2 228 973
Výplata dividend	0

5. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhne Valnému zhromaždeniu vysporiadanie straty za rok 2021 nasledovne:

Hospodársky výsledok 2021 – strata	8 673 495
Prídel do rezervného fondu	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 673 495
Výplata dividend	0

Vykázaná účtovná strata za rok 2021 vo výške 8 673 495 EUR bola ovplyvnená zaúčtovaním oceňovacích rozdielov z precenenia majetku pri zlúčení vo výške 15 960 126 EUR, kedy reálna hodnota dlhodobého majetku stanovená znaleckým posudkom bola nižšia než účtovná hodnota. Toto zníženie bolo vykázané vo forme opravnej položky k dlhodobému majetku cez hospodársky výsledok roku 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-9 376 967	2 476 637
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 312 326	3 491 176
Zostatková hodnota dlhodobého majetku	5 656	19 178
Odpis pohľadávky	3 222	0
Zmena stavu opravných položiek	16 065 485	2 178 417
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	22 160	0
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-239 909	1 562 607
Úrokové náklady (netto)	9 933	21 043
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-9 738	-2 188
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	3 552	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-2 238
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	19 172 687	7 267 995
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-10 532 634	-54 934
Úbytok (prírastok) zásob	20 391	-12 310
Prírastok (úbytok) záväzkov a časového rozlíšenia	3 097 964	-22 106 248
Iné – zmena stavu krátkodobého finančného majetku	-5 860 398	-196 612
Výsledok - zmena pracovného kapitálu	-13 274 677	-22 370 104

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 006	-21 043
Zaplatené úroky	-9 933	-21 043
Prijaté úroky	6 850	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 923	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 893 004	-15 123 152
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 316 002	-2 977 491
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 738	2 188
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 306 264	-2 975 303

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	20 000 000
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	- 428 368	-427 914
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so snížením vlastného imania		-1 861 148
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-428 368	17 710 938
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
(Úbytky) prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6 218 595	2 089 120
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 360 934	4 271 814
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	142 339	6 360 934