

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Veolia Energia Levice, a.s.
Einsteinova 21
851 01 Bratislava

Spoločnosť Veolia Energia Levice, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným Zakladateľskou listinou zo dňa 21.11.2005 jediným zakladateľom a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 2005 pod obchodným názvom Adato Energy, s.r.o. K zmene obchodného názvu Spoločnosti na SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o. došlo dňa 20.06.2006. S účinnosťou odo dňa 24.06.2014 bola zmenená právna forma podnikania Spoločnosti z s.r.o. na akciovú spoločnosť s novým obchodným názvom SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. V dôsledku tejto skutočnosti došlo k zmene zápisu v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, kde sa Oddiel Sro s pôvodnou Vložkou č. 70013/B mení na Oddiel Sa s novou Vložkou č. 5972/B. Dňa 4. mája 2019 bol vstupom do skupiny Veolia zmenený pôvodný obchodný názov Spoločnosti na súčasný - **Veolia Energia Levice, a.s.**

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika v rozsahu výroby elektriny a dodávky elektriny,
- výroba tepla,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- výroba demineralizovanej vody,
- prenájom hnuteľných vecí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 28. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, a preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 31 (v účtovnom období 2021 bol rovnako 31).

Fyzický počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 31, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2021 to bolo 30 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. júna 2022, resp. 20. júla 2022.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. júla 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Peter Martinka – predseda
 Ing. Svetozár Krnáč – člen
 Ing. Peter Dobrý – člen
 Ing. Pavol Bero – člen
 Ing. Martin Bernard – člen

Dozorná rada: JUDr. Ing. Lukáš Sopko, MBA
 Ing. Róbert Tencer
 Philippe Roger Louis Guitard

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2022 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Veolia Energia Slovensko, a. s.	70 625	100	100
Spolu	70 625	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Na základe verejne dostupných informácií v súčasnosti, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv externých geopolitických udalostí (ako rusko-ukrajinský konflikt) alebo dopad neustále prítomnej ekonomickej neistoty (energetická kríza) na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu alebo jej prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť riziko, že stupňovanie štátnych intervencií do trhových mechanizmov a závažnosť krízových opatrení realizovaných vládou SR, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť, jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne monitoruje, vyhodnocuje ju a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností, keď nastanú. Tieto okolnosti nehovoria o udalostiach, ktoré by mohli spôsobiť významné pochybnosti o schopnosti účtovnej jednotky pokračovať v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované a v priebehu účtovného obdobia roku 2022 neboli zmenené.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nerealizuje transakcie, ktoré by neboli uvedené v Súvahe a mali by akýkoľvek finančný vplyv, resp. by z nej plynuli prínosy alebo hrozili možné riziká.

Informácie o záložných právach sú uvedené v časti E bod 2. Dlhodobý hmotný majetok.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Spoločnosť vhodným spôsobom vykonáva test znehodnotenia majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka. Test znehodnotenia majetku (pre dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok) sa vykonáva pre každý majetok, pri ktorom existuje indikácia, že by mohol byť k tomuto dátumu znehodnotený alebo pri ktorom došlo k zrušeniu straty zo znehodnotenia. Manažment spoločnosti sa presvedčí, že výsledky testu nie sú nekonzistentné s jeho celkovým hodnotením spätne získateľných súm.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Výnimkou z týchto pravidiel boli úroky z poskytnutého investičného úveru od Slovenskej sporiteľne, a.s. v období od 11/2016 do 04/2017, ktoré vstúpili do obstarávacej ceny majetku počas rekonštrukcie elektrárne.

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

V priebehu účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevytvorila vlastnou činnosťou žiadny majetok.

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum ani o aktivovaných nákladoch na vývoj, nakoľko sa takouto činnosťou nezaobrá.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 pri jeho uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (vecné bremená)	10 - 20	lineárna	12,72 – 5,00
Softvér – riadenie výroby elektriny	5	lineárna	5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

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	6 až 45	lineárna	2,5 až 16,67
Inžinierske stavby	10 až 45	lineárna	2,25 až 10,0
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 42	lineárna	2,38 až 33,33
Inventár	3 až 6	lineárna	16,67 až 31,95
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Komponentné odpisovanie - plynové turbíny	3,5 - 12 rokov	lineárna	8,76 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti alebo
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Viac informácií v bode 15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky, ako aj časti E bod 2. Dlhodobý hmotný majetok.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nie je k 31.12.2022 vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Spoločnosť nevytvára žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, sa upravuje hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, ako aj emisné kvóty. Krátkodobý finančný majetok v Spoločnosti predstavujú nakúpené alebo aj bezodplatne pripísané emisné kvóty.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a všetky sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa údaje z European Energy Exchange (EEX).

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót, v ktorej sa sledujú v účtovníctve (nakúpené v obstarávacej cene, bezodplatne pridelené v reálnej hodnote, zazmluvnené v cene dohodnutého forwardového obchodu). 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť zostatok emisných kvót nepreceňuje.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v časti Posúdenie zníženia hodnoty majetku.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Záväzky

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

17. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné nebola vytvorená, nakoľko sa neplánuje zníženie počtu zamestnancov v roku 2023.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót, v ktorých sú evidované v účtovníctve.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	31
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	22,53 %
Predpokladané zvýšenie miezd 2023	4,50 %
Predpokladané zvýšenie miezd 2024	14,10%
Predpokladané zvýšenie miezd 2025	5,20%
Diskontná sadzba	3,75 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Informácie k poskytnutým dotáciám sú popísané v časti E bod 20 Časové rozlíšenie.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
			3	5	9	6	8	4	8
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

22. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť takýto majetok k 31.12.2022 nevlastní.

Majetok prenajatý na základe nájomných zmlúv (operatívny prenájom) vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

23. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť nie je k 31.12.2022 prenajímateľom takéhoto majetku.

Majetok prenajatý na základe nájomných zmlúv (operatívny prenájom) vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Výnimkou je technické zhodnotenie budovy Teplárne, v prípade ktorej technické zhodnotenie vo forme rekonštrukcie odpisuje nájomca. Prenájom majetku sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

24. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou 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 tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú 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.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 Zákona o účtovníctve. Sledujú sa na podsúvahových účtoch, účtujú sa na súvahových účtoch a výsledkových účtoch odo dňa dohodnutia obchodu až do dňa vyrovnaní, pričom dňom dohodnutia obchodu je deň uzavretia zmluvy.

25. 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.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije:

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (devízový účet) a
- spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda) – peniaze v hotovosti.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene už neprepočítavajú, s výnimkou preddavkov na nákup dlhodobého majetku, ktoré sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

27. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

28. Garantovaná energetická služba (poskytovateľ garantovanej energetickej služby)

Energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje formou zákazkovej výroby. Prevádzkové služby sa vykazujú ako tržby z poskytovaných služieb.

Spoločnosť nebola v priebehu roka 2022 poskytovateľom garantovanej energetickej služby.

29. Garantovaná energetická služba (prijímateľ garantovanej energetickej služby)

Prijaté energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje ako technické zhodnotenie majetku. Prevádzkové služby sa vykazujú ako prijaté služby (náklad).

Spoločnosť nebola v priebehu roka 2022 prijímateľom garantovanej energetickej služby.

30. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

31. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v Poznámkach.

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

32. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

V januári 2022 Spoločnosť zaradila do používania ako dlhodobý nehmotný majetok softvér - regulátor odchýlky bilančnej sústavy v celkovej hodnote 292 278 EUR.

V bežnom účtovnom období roku 2022 nedošlo k technickému zhodnoteniu ani k vyradeniu dlhodobého nehmotného majetku z používania.

Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavoval zostatok účtu 041 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku čiastku 68 842 EUR, ktorá zodpovedá výdavkom na obstaranie softvéru na riadenie batériového úložiska BESS umiestneného v paroplynovom cykle. Dokončenie a zaradenie tejto investície do používania je plánované na druhý polrok účtovného obdobia 2023.

2. Dlhodobý hmotný majetok

V priebehu roka 2022 Spoločnosť zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 4 834 440 EUR, pričom celá táto čiastka zodpovedala zaradeniu nového dlhodobého hmotného majetku bez technického zhodnotenia. V mesiacoch marec a apríl 2022 boli do používania zaradené dve klimatizačné jednotky a transformátor vlastnej spotreby umiestnený v CTZ v celkovej čiastke 24 150 EUR, v júni 2022 bol zaradený samostatný komponent - výkonová turbína na GT2 vo výške 2 039 847 EUR, v mesiaci júl bola zaradená do užívania nová odovzdávacia stanica tepla OS 100 – Kyjevská (stavebná časť 33 194 EUR, technológia 58 447 EUR) a v mesiaci december 2022 sa zaradil do užívania ďalší komponent - spaľovacia turbína na GT2 v úhrnnej výške 2 678 802 EUR.

V priebehu účtovného obdobia roku 2022 bol vyradený dlhodobý hmotný majetok vo výške 3 508 010 EUR. Majetok v hodnote 3 473 930 EUR bol vyradený v dôsledku opotrebenia resp. poškodenia (z toho 3 353 478 EUR pripadalo na vymieňané komponenty plynových turbín), majetok – časť pozemku vo výške 34 080 EUR bola vyradená v dôsledku predaja.

K 31.12.2022 vykazovala Spoločnosť na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku (042) čiastku 5 060 904 EUR, ktorá sumarizovala najmä hodnotu rozpracovaných investičných projektov súvisiacich s dodávkou tepla. Významná čiastka pripadala aj na obstaranie investície batériového systému súvisiaceho s uskladňovaním elektriny, a to vo výške 1 954 908 EUR. Tri investičné zákazky súvisiace s rekonštrukciou rozvodov tepla plánuje Spoločnosť ukončiť v prvej polovici roka 2023, pričom ich čiastočná refundácia v objeme 1,79 mil. EUR sa realizuje prostredníctvom EÚ fondov.

V rámci uzávierkových účtovných operácií bola na základe odporúčania inventarizačnej komisie s uplatnením zásady opatrnosti prehodnotená už vytvorená opravná položka k rozpracovaným investíciám. Jej konečný zostatok k 31.12.2022

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIC	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

predstavoval čiastku 75 050 EUR. Na základe odporúčaní inventarizačnej komisie bola k 31.12.2022 vytvorená aj opravná položka k existujúcemu dlhodobému majetku a to v hodnote 12 288 EUR vzťahujúca sa k stavbám a v hodnote 214 EUR vzťahujúca sa k technológii.

Zostatok účtu 052–Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok bol k 31.12.2022 v nulovej výške. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v roku 2021 zostatok tohto účtu vo výške 951 832 EUR zodpovedal uhradenej zálohe na obstaranie výkonovej turbíny na GT2, ktorá bola zaradená do užívania v júni 2022.

Poistenie dlhodobého majetku

V období od 01.01.2022 do 31.12.2022 mala Spoločnosť svoj majetok a prerušenie prevádzky poistené prostredníctvom Poistnej zmluvy č. 1009900356 uzatvorenej s poisťovňou KOOPERATIVA ako hlavným poisťovateľom (s podielom 80%) a spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s. ako vedľajším spolupoisťovateľom (s podielom 20%).

Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel je zabezpečené spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Prenájom dlhodobého majetku

Spoločnosť prenája dlhodobý hmotný majetok (hnuteľný aj nehnuteľný) v celkovej obstarávacej cene 10 148 578 EUR, pričom majetok v hodnote 9 184 053 EUR je prenášaný spoločnosti v skupine - Veolia Teplo Levice, s.r.o. Z celkovej hodnoty drobného hmotného majetku evidovaného na podsúvahe vo výške 234 554 EUR je majetok v sume 56 908 EUR rovnako súčasťou prenájmu vyššie uvedenej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

			3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0	

Vesolia Energia Levice, a. s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena					
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Prírastky	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	471 634	0	0	292 278	763 912	0	463 417	66 673	0	0	8 217	233 822
Oceniteľné práva												
Goodwill												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	41 339	0	0	0	41 339		6 728	2 856	0	0	34 611	31 755
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	348 570	12 550	0	-292 278	68 842						348 570	68 842
Poiskytuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	861 544	12 550	0	0	874 094		470 145	69 529	0	0	391 398	334 419
Pozemky	692 134	0	34 080	0	658 054						692 134	658 054
Stavby	17 343 864	63	0	33 131	17 377 059		7 183 864	751 980			10 160 001	9 441 215
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	74 047 414	4 739 421	3 473 930	61 825	75 374 730		43 611 869	4 121 902	3 473 930	0	44 259 841	30 435 546
Pestovateľské sily trvalých porastov												
Základné stádo a ťažné zvieratá												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok												
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 196 220	2 985 565	25 925	-94 956	5 060 904		81 594	38 545	45 089		2 114 626	4 985 854
Poiskytuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	951 832		951 832								951 832	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	95 231 464	7 725 049	4 485 766	0	98 470 746		50 877 326	4 912 427	3 519 019	0	52 270 734	44 354 138
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách												
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely												
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám												
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám												
Ostatné pôžičky												
Ostatné pôžičky												
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok												
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok												
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok												
Poiskytuté predávky na dlhodobý finančný majetok												
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	96 093 008	7 737 599	4 485 766	0	99 344 840		51 347 472	4 981 956	3 519 019	0	52 810 409	44 748 536

Poznámky Úč POD 3-01

IČO
DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Prehľad o pohybe neobežného majetku												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2021	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	471 634	0	0	0	471 634	447 705	15 712	0	0	463 417	23 929	8 217
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	37 378	3 611	0	351	41 339	4 045	2 683	0	0	6 728	33 333	34 611
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	351	348 570	0	-351	348 570	0	0	0	0	0	351	348 570
Početnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	22 517	22 517	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	509 363	374 697	22 517	0	861 543	451 750	18 395	0	0	470 145	57 613	391 398
Pozemky	692 134	0	0	0	692 134	0	0	0	0	0	692 134	692 134
Stavby	17 324 015	4 287	0	15 562	17 343 864	6 444 302	739 562	0	0	7 183 863	10 879 713	10 160 001
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	73 238 945	4 675 804	3 999 766	112 431	74 047 414	43 409 039	4 202 575	3 999 766	0	43 611 869	29 849 886	30 435 346
Pestovateľské celky, trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	959 248	1 364 966	0	-127 993	2 196 220	79 934	1 640	0	0	81 594	879 294	2 114 626
Početnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	1 535 751	951 832	1 535 751	0	951 832	0	0	0	0	0	1 535 751	951 832
Dlhodobý hmotný majetok spolu	93 770 093	6 996 889	5 535 517	0	95 231 465	49 933 315	4 943 777	3 999 766	0	50 877 326	43 836 778	44 354 139
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšov ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Početnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	94 279 456	7 371 586	5 558 034	0	96 093 009	50 385 065	4 962 172	3 999 766	0	51 347 471	43 894 391	44 745 538

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Vlastnícke právo k dlhodobému majetku

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka Spoločnosti za rok 2022 sú všetky vlastnícke práva k nehnuteľnému majetku zapísané vkladom v katastri nehnuteľností.

Záložné práva k majetku, obmedzené využívanie majetku

V priebehu minulého účtovného obdobia roku 2021 došlo k predčasnemu splateniu úveru poskytnutého na základe úverovej zmluvy č. 1258/CC/16 medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. (Bankou) a Spoločnosťou ako Dlžníkom. Následne boli zrušené záložné práva na nehnuteľnosti, hnutelné veci i pohľadávky viažuce sa k tejto zmluve.

Nakoľko je Spoločnosť vlastníkom tepelnej sústavy Mesta Levice, zmluvami o zriadení vecného bremena zaťažila väčšie množstvo cudzích pozemkov ťarchou spočívajúcou v strpení umiestnenia, resp. prechodu teplovodných potrubí, ktoré má Spoločnosť v majetku. Takto zriadené vecné bremená nie sú predmetom evidencie na podsúvahe.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka roku 2022 Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku ani o oceňovacom rozdiely k dlhodobému finančnému majetku.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Materiál	597 384	16 747	0	0	614 131
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	597 384	16 747	0	0	614 131

Tvorba opravnej položky bola stanovená na základe percenta opotrebenia dlhodobého majetku zabezpečujúceho prevádzkový chod elektrárne, ktorým sa vynásobil stav zásob strategických náhradných dielov v obstarávacej cene. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2022 bolo percento opotrebenia vybraného dlhodobého majetku 56,82%, čomu zodpovedá konečný zostatok opravnej položky k zásobám strategických náhradných dielov k 31.12.2022 vo výške 614 131 EUR.

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku zmeny percenta opotrebenia dlhodobého majetku, ku ktorému sa zásoby viažu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia 2022 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku 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 pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 080 000	0	0	0	3 080 000
Spolu	3 080 000	0	0	0	3 080 000

K 31.12.2022 Spoločnosť naďalej účtuje o opravnej položke k pohľadávkam vzťahujúcim sa k poistnému plneniu havárie parnej turbíny v roku 2016. Odhadované poistné plnenie za škodovú udalosť bolo v celkovej hodnote 3 080 000 EUR; opravná položka je tvorená vo výške 100%. K tvorbe ďalšej opravnej položky k pohľadávkam ani k ich zrušeniu v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nedošlo.

Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok (s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 154 309	9 424 383
Pohľadávky po lehote splatnosti	37 106	0
Spolu	9 191 415	9 424 383

K 31.12.2022 Spoločnosť eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok vo výške 580 EUR vo forme finančnej zábezpeky za palivové karty SLOVNAFT (500 EUR) a poskytnutej zálohy za poštovné služby (80 EUR). Rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Všetky pohľadávky (dlhodobé aj krátkodobé) sú v lehote splatnosti.

Záložné právo na pohľadávky

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2022 a porovnanie s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedený v prehľade nižšie:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 322 605	-1 188 884
– zdaniteľné	7 847 256	6 018 206
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-11 681 032	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka (-)/ záväzok (+)	-1 082 840	1 014 158
		EUR
Stav k 31. decembru 2022		-1 082 840
Stav k 31. decembru 2021		1 014 158
Zmena		-2 096 998
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-2 096 998
– zaúčtované do vlastného imania		0

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty sledované na účte Spoločnosti vedenom v NREK (Národný register emisných kvót) v správe ICZ Slovakia, a.s. Trenčín.

Konečný zostatok emisných kvót k 31.12.2022 predstavuje objem 8 774 ton, druh EUA, ktoré sú ocenené obstarávacou (trhovou) cenou v príslušný deň ich bezodplatného pripísania. Bezodplatné pripísanie kvót bolo realizované dňa 25.04.2022.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)		
	Stav k 31.12.2021	Obrat 2022	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Emisné kvóty	740 758	-9 006	731 752
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	740 758	-9 006	731 752

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky v držbe žiadne vlastné akcie a ani v priebehu účtovného obdobia roku 2022 žiadne vlastné akcie nenadobudla.

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami zriadenými v Slovenskej sporiteľni, a.s. (SLSP) môže Spoločnosť voľne disponovať.

V roku 2019, po vstupe do skupiny Veolia, bol Spoločnosti zriadený nový bankový účet v Tatra banke, a.s., ktorý má charakter tzv. cashpoolingového účtu typu „Zero Balance“. Uvedené znamená, že akýkoľvek zostatok účtu je na konci dňa smerovaný na tzv. master účet vedený spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a. s. a stav na účte Spoločnosti je na konci

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

dňa vždy rovný nule. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2022 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke 0 EUR a záväzok voči hlavnému účtu vo výške 10 036 238 EUR je vykázaný ako súčasť záväzku na r. 128 Súvahy.

Spoločnosť mala k 31.12.2022 vedené nižšie vymenované bankové účty:

- bežný účet (hlavný) vedený v Tatra banke, a.s. v mene EUR, zaradený do cashpoolingu,
- bežný účet vedený v SLSP v mene EUR,
- bežný účet vedený v SLSP v mene GBP.

Zostatok peňažných prostriedkov v mene GBP bol ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosti precenený kurzom ECB zo dňa 31.12.2022 vo výške 0,88693 GBP/EUR.

K 31.12.2022 Spoločnosť nepreceňuje krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Spoločnosť netvorí opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosti nie je k 31.12.2022 zriadené žiadne záložné právo.

11. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé	69 342	22 937
<i>z toho poplatok za zúčtovanie generovaných odchýlok</i>	8 843	8 879
<i>poplatok za poistenie</i>	5 109	6 832
<i>poplatok za bankovú záruku</i>	1 208	4 161
<i>ostatné (nájomné, predplatné, telefónne paušály)</i>	2 708	3 065
<i>vopred platená reklama a propagácia</i>	51 474	0
Náklady budúcich období - dlhodobé	713	1 828
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu	70 055	24 765

Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o údajoch na strane pasív**12. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je vo výške 70 625 EUR (k 31. decembru 2021: 70 625 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie je zložené zo 70 625 kusov akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 EURO.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške - 6 280 922 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty akcionármi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-6 280 922
Spolu	-6 280 922

Strata na akciu predstavovala k 31.12.2022 -73,30 EUR, pričom za rok 2021 bola vykázaná strata na úrovni -88,93 EUR na akciu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

O vysporiadaní záporného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -5 176 997 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Kapitálový fond Spoločnosti je k 31.12.2022 vo výške 1 800 000 EUR a je tvorený peňažným vkladom jediného akcionára do kapitálového fondu v decembri 2022.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

13. Rezervy

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bola k 31.12.2022 prehodnotená a prepočítaná s použitím metód poistnej matematiky.

Ako krátkodobé rezervy k 31.12.2022 boli tvorené zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, zákonné rezervy na emisné kvóty a ostatné rezervy, ktorými sú najmä rezervy na overenie účtovnej závierky, rezerva na odmeny zamestnancov a rezerva na poskytnutie bankových a právnych informácií v súvislosti s auditom. Všetky krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2023.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 3 057 807 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia roku 2022 (92 702 ton) a hodnoty emisných kvót, v ktorej sú vedené v účtovníctve.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy:	38 672	0	0	0	56 191
Odchodné do dôchodku	38 672	17 519	0	0	56 191
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	38 672	17 519	0	0	56 191
Krátkodobé rezervy:	3 546 930	3 435 923	3 546 926	4	3 435 923
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 670	29 570	64 666	4	29 570
Rezerva na emisie	3 315 192	3 057 807	3 315 192	0	3 057 807
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 379 862	3 087 377	3 379 858	4	3 087 377
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 510	14 290	13 510	0	14 290
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	62 837	277 319	62 837	0	277 319
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	35 000	0	35 000	0	0
Iné	55 721	56 937	55 721	0	56 937
	167 068	348 546	167 068	0	348 546
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	167 068	348 546	167 068	0	348 546

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. K 31.12.2022 Spoločnosť o takejto rezerve neučtuje.

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	41 570 854	34 023 886
	41 570 854	34 023 886

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 349 259	4 349 259	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 327 684	1 327 684	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 095 481	10 095 481	0	25 000 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	70 532	70 532	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	52 240	52 240	0	0
Daňové záväzky a dotácie	675 658	675 658	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	41 570 854	16 570 854	0	25 000 000

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená nižšie:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 024 257	3 024 257	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	684 736	684 736	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 819 192	4 819 192	0	25 000 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	68 326	68 326	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	50 489	50 489	0	0
Daňové záväzky a dotácie	376 886	376 886	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	34 023 886	9 023 886	0	25 000 000

15. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku k 31.12.2022 ako aj porovnanie s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedený v časti E bod 7 Odložená daňová pohľadávka.

16. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	6 182	4 301
Tvorba na ťarchu nákladov	6 379	11 602
Tvorba zo zisku	6 000	2 000
Čerpanie	-11 900	-11 721
Stav k 31. decembru	6 661	6 182

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila v roku 2022 sociálny fond vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd (v roku 2021 to bolo 1,0%). Na základe Darovacej zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou v skupine bol do sociálneho fondu Spoločnosti v roku 2022 vložený finančný príspevok vo forme daru v hodnote 6 000 eur.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť čerpala v roku 2022 sociálny fond na príspevky na stravovanie svojich zamestnancov formou stravných lístkov a finančného príspevku.

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 žiadne vydané dlhopisy

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIC	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

18. Bankové úvery

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky roku 2022 Spoločnosť nečerpá žiaden bankový úver. Rovnako tomu bolo aj k 31.12.2021, nakoľko investičný úver poskytnutý zo strany Slovenskej sporiteľne, a.s. bol v priebehu roka 2021 v plnej výške splatený.

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť čerpala dlhodobú pôžičku investičného charakteru od spoločnosti v skupine v celkovej výške 25 000 000 EUR. Úverová zmluva je uzavretá na celkovú výšku úverového rámca 35 000 000 EUR s konečnou splatnosťou v auguste 2031.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička iná spoločnosť v skupine	2,5% + 3 mesačný Euribor	31.8.2031	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
	EUR		25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí (iba istina) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	25 000 000	25 000 000
Spolu	25 000 000	25 000 000

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobých finančných výpomociach.

20. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	26 968	527
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	26 968	527
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 791 494	2 176 208
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 791 494	2 176 208
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	1 818 462	2 176 735

Vo výdavkoch budúcich období krátkodobého charakteru vykazuje Spoločnosť k 31.12.2022 debetné úroky z caspoolingového účtu vedeného v Tatra banke, a.s., ktoré sú zo strany banky zinkasované začiatkom roka 2023.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Výnosy budúcich období

V roku 2020 obdržala Spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v rámci Operačného programu kvality životného prostredia z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Spoločnosť sa uchádzala o grant v oblasti rekonštrukcie distribučného systému tepla s tromi konkrétnymi projektami sústredenými v meste Levice. Žiadosť o príspevok bola schválená s výškou priznaného grantu v sume 2 176 208 EUR. V priebehu účtovného obdobia roku 2022 bola Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom ŽP SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou dodatkovaná, pričom na základe predložených realizačných projektov zároveň došlo k zníženiu výšky schváleného príspevku na úroveň 1 791 494 EUR. V roku 2022 sa začalo s realizáciou projektov, avšak k 31.12.2022 neboli ukončené.

K dotáciám pozri aj časť D bod 21.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Spoločnosť nie je nájomníkom majetku formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-7 273 995			-6 845 421		
z toho teoretická daň 21 %		-1 527 539	21,00 %		-1 437 538	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 892 212	397 364	-5,46 %	5 419 783	1 138 154	-16,63 %
Odpočítateľné položky	-2 471 595	-519 035	7,14 %	-2 402 015	-504 423	7,37 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-7 853 378	0	22,67 %	-3 827 653	0	11,74 %
Splatná daň		0	22,67 %		0	11,74 %
Odložená daň		-2 096 998	28,83 %		-564 499	8,25 %
Celková vykázaná daň		-2 096 998	28,83 %		-564 499	8,25 %

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	3 827 653
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia roku 2022 o menových forwardoch na menu GBP (britská libra) uzavretých so spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT SA s cieľom eliminovať kurzové riziko do budúcnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 neeviduje žiaden nevyrovnaný forwardový obchod na menu.

Komoditné forwardové obchody uzavreté Spoločnosťou v minulých obdobiach na nákup emisných povoleniek typu EUA od spoločnosti PPC Investments, a. s. s vysporiadaním v budúcnosti sú predmetom evidencie na podsúvahe.

Spoločnosť neúčtuje o iných významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba elektrickej energie a tepla. K 31.12.2022 sa všetky obchody uskutočnili na území tuzemska.

Spoločnosť za rok 2022 splnila podmienky na uplatnenie doplatku v zmysle § 3 Zákona č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby v znení neskorších zmien a predpisov, avšak vzhľadom na aktuálny trend vo vývoji cien elektrickej energie a platnú legislatívu si spoločnosť doplatok KVET za rok 2022 neuplatnila.

Maximálna cena za poskytovanie jednotlivých druhov podporných služieb je cenovo regulovaná Rozhodnutím ÚRSO.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

Spoločnosť realizovala v priebehu roka 2022 dodávku tepla – teplej úžitkovej vody (TÚV) do komunálnej sféry (vykurovanie Mesta LEVICE), ale aj do priemyselnej sféry vo forme TÚV a pary na technologické účely viacerým odberateľom.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Ukazovateľ	31.12.2022	31.12.2021
Silová elektrina	23 774 574	13 105 523
Tržby za teplo	6 074 715	5 045 724
Disponibilita "PpS"	3 014 936	5 616 189
Regulačná elektrina "RE"	2 153 809	1 764 416
Predaj demineralizovanej vody	8 574	14 916
SPOLU (601)	35 026 608	25 546 769
Tržby za tovar (604)	18 835 556	0
SPOLU	53 862 164	25 546 769

V tržbách z predaja tovaru v bežnom účtovnom období roka 2022 Spoločnosť vykázala tzv. spätný odpredaj zemného plynu, ktorý sa realizoval počas odstávok v paroplynovom cykle ako aj z dôvodu zmeny spôsobu prevádzkovania paroplynovej elektrárne kvôli zvýšeniu ekonomickej efektívnosti výroby. Na základe uzatvorených zmluvných dojednaní bolo možné Spoločnosťou nakúpený ale nespotrebovaný zemný plyn späťne odpredať jeho pôvodnému dodávateľovi. Okrem tržieb z predaja zemného plynu sú na účte 604 – Tržby za tovar vykázané aj tržby z predaja elektrickej energie považovanej za tovar. Ide o elektrinu, ktorú Spoločnosť obstarala u dodávateľa za účelom splnenia si svojho zmluvného záväzku počas nevýroby v paroplynovom cykle.

Tržby z predaja služieb vykázala Spoločnosť k 31.12.2022 vo výške 602 319 EUR, z ktorých hodnota 576 026 EUR prislúcha tržbám z prenájmu hnuteľného a nehnuteľného majetku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách.

3. Aktivácia

Počas roka 2022 Spoločnosť nedosiahla žiadne tržby z aktivácie.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Odchýlka od výroby EE	3 462 163	460 246
Emisné kvóty	731 752	740 758
Doplatok KVVET	0	1 452 209
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	7 991	3 243
Spolu	4 201 906	2 656 456

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

V priebehu účtovného obdobia roku 2022 Spoločnosť predala časť svojho pozemku a dosiahla tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku na úrovni 92 385 EUR. Pomerná časť pozemku bola z majetku Spoločnosti vyradená vo výške obstarávacej ceny v hodnote 34 080 EUR. Tržby z predaja zásob za rok 2022 dosiahla Spoločnosť vo výške 750 EUR.

5. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	1 474 391	1 286 094
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	533 410	442 291
Sociálne zabezpečenie	54 714	44 361
Spolu	2 062 515	1 772 747

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	10 195	59 940
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 222	16 712
Spolu	33 417	76 652

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z derivátových operácií	34 563	23 355
Výnosové úroky	0	0
Spolu	34 563	23 355

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Opravy a udržiavanie	673 117	187 043
Servisné služby LTSA	530 835	484 633
Manažérske poplatky	461 261	422 361
Služby CIS a IT	349 081	84 484
Služby v oblasti riadenia regulácie výkonu	299 994	269 760
Revízie a periodické zmluvné servisy v prevádzke	140 775	355 206
Bezpečnostné služby	78 127	75 985
Poradenské služby	74 665	68 285
Mandátna odmena (v r. 2022 súčasťou manažérskych poplatkov)	0	41 095
Nájomné	39 606	4 459
Environmentálny servis	22 980	23 480
Telefónne služby, internet, dátové služby	22 753	28 683
Audit a poradenstvo	20 458	19 300
Služby bilančnej skupiny	8 967	9 029
Právne a notárske služby	850	18 543
Služby vzájomnej spolupráce	0	118 805
Iné	144 207	131 793
Spolu	2 867 676	2 342 945

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Tvorba a zúčtovanie rezerv	3 058 839	3 315 192
Poplatky za spôsobené odchýlky	836 413	414 321
Zmluvné pokuty a penále	781 227	36 900
G-komponent	349 328	698 656
Poistenie	266 246	270 757
Zmarené investície	25 925	0
Ostatné pokuty a penále	0	35 012
Dary	0	15 070
Manká a škody	0	0
Iné	8 960	654
Spolu	5 326 938	4 786 562

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

10. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	39 900	12 322
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Spolu	39 900	12 323

11. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	731 789	308 385
Náklady na derivátové operácie	9 694	26 044
Bankové poplatky	6 105	3 145
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Iné	0	125 351
Spolu	747 588	462 925

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2 022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 458	19 300
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	150	50
Spolu	20 608	19 350

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

13. Čistý obrat

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

	2022 EUR	2021 EUR
Tržby za vlastné výrobky	35 026 608	25 546 769
Tržby z predaja služieb	602 319	693 764
Tržby za tovar	18 835 556	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy (tržby za odchýlku, doplatok KVET)	3 462 162	1 915 698
Čistý obrat spolu	57 926 645	28 156 231

K 31.12.2022 sa všetky obchody uskutočnili na území tuzemska.

14. Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V priebehu účtovného obdobia roku 2022 Spoločnosť nedosiahla žiadne výnosy ani náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Rovnako takéto výnosy ani náklady nedosiahla ani v roku 2021.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nedisponuje majetkom, ktorý by mal charakter podmieneného majetku.

2. Podmienенé záväzky

6. decembra 2019 Tatra banka, a.s. vystavila Platobnú záruku č. 621.462, ktorou na príkaz Spoločnosti (Žiadateľa) preberá Tatra banka, a.s. voči spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (SEPS) neodvolateľnú záruku a zaväzuje sa po prvej písomnej výzve k zaplateniu sumy nepresahujúcej 273 312 EUR. Predmetná banková záruka je platná do 31.01.2023.

9. decembra 2022 Tatra banka, a.s. vystavila Platobnú záruku č. 624.505, ktorou na príkaz Spoločnosti (Žiadateľa) preberá Tatra banka, a.s. voči spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (SEPS) neodvolateľnú záruku a zaväzuje sa po prvej písomnej výzve k zaplateniu sumy nepresahujúcej 595 680 EUR. Predmetná banková záruka je platná do 31.01.2024.

Prehľad uzatvorených forwardových obchodov na nákup emisných povoleniek sledovaných k 31.12.2022 na podsúvahe Spoločnosti v podobe záväzkov poskytuje nasledovná tabuľka:

Zmluvný dodávateľ	Deň uzatvorenia obchodu	Objem emisných kvót v tonách	Druh EK	Cena EUR/t	Celkový záväzok EUR	Deň vysporiadania obchodu
PPC Investments, a.s.	16.11.2020	80 000	EUA	27,226	2 178 080	03.04.2023
PPC Investments, a.s.	03.02.2021	3 625	EUA	35,809	129 808	03.04.2023
PPC Investments, a.s.	12.05.2021	20 000	EUA	54,47	1 089 400	04.04.2024
PPC Investments, a.s.	17.09.2021	10 000	EUA	61,01	610 100	04.04.2024
PPC Investments, a.s.	17.09.2021	7 500	EUA	59,96	449 700	03.04.2023
SPOLU	x	121 125	EUA	x	4 457 088	x

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

Dňa 29.9.2022 nadobudla účinnosť Zmluva o vyplňovacom práve k blankozmenke s avalom č. KŽP-PO4-SC451-2019-50/Y334/ZoVPBA, na základe ktorej Spoločnosť zaúčtovala podmienený záväzok z ručenia za blankozmenku vystavenú Spoločnosťou voči Ministerstvu ŽP SR v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry s avalom Veolia Energia Slovensko, a. s. Maximálna výška zmeny je v hodnote 1 791 494 EUR.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, ale sú predmetom Poznámok individuálnej účtovnej závierky.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2022 v podnájme pozemok na základe Zmluvy o podnájme s Mestom Levice. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2054. Ročné nájomné predstavuje sumu 947 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája podstatnú časť hmotného majetku (hnuteľný aj nehnuteľný) tvoriacu tepelnú sústavu Mesta Levice spriaznenej osobe – sesterskej spoločnosti Veolia Teplo Levice, s.r.o. na základe zmluvy o nájme uzatvorenej na dobu neurčitú. Hodnota celkového prenášaného majetku v roku 2022 (dlhodobý aj drobný majetok) uvedenej spoločnosti je 9 240 961 EUR, pričom ročné výnosy z nájomného sú vo výške 434 712 EUR (rok 2021: 434 712 EUR).

Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2021
Krátkodobý hmotný majetok do 1 700 EUR	219 375	210 238
Nehmotný majetok do 2 400 EUR	15 179	14 369
Bankové a iné záruky	2 660 486	1 092 377
Podsúvahový záväzok – forwardový obchod na CO ₂	4 457 088	7 031 522
Mimobilančný záväzok SIEMENS LTSA	0	1 016 340

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu roka 2022 neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli uzavreté za bežných obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splatenie dlhodobej pôžičky materskej účtovnej jednotke	0	11 829 250
Prijatie peňažného vkladu do kapitálového fondu od materskej spoločnosti	1 800 000	0
	1 800 000	11 829 250

	2022 EUR	2021 EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	469	0
Tržby z predaja materiálu (drobný majetok)	0	2 197
Predaje spolu	469	2 197

	2022 EUR	2021 EUR
Manažérske poplatky a služby	418 830	422 361
Debetné úroky (pôžička a cashpoolingový účet)	99 457	196 051
Služby CIS a IT	-	59 296
Poradenstvo ekonomicko-administratívne	-	18 285
Ostatné náklady (odborná lit., ostatné služby)	2 289	5 811
Nákupy spolu	520 576	701 804

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou k 31.12.2022 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	2 871
Majetok spolu	0	2 871

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky z cashpoolingového účtu	10 036 238	4 781 095
Záväzky z obchodného styku	531	774
Nevyfakturované dodávky	107 799	3 151
Záväzky spolu	10 144 568	4 785 020

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Časové rozlíšenie aktívne	0	0
Časové rozlíšenie pasívne	26 968	527
Časové rozlíšenie	26 968	527

Spoločnosť nemá dcérske účtovné jednotky, v priebehu roka 2022 neuskutočnila žiadne transakcie so spoločnými ani pridruženými účtovnými jednotkami.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (najmä sesterskými účtovnými jednotkami):

	2022 EUR	2021 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od spriaznenej účtovnej jednotky	25 000 000	0
	25 000 000	0

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj zemného plynu	14 860 330	0
Predaj tepla	5 144 609	4 048 985
Prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí	574 860	574 860
Poskytovanie služieb	21 642	21 294
Predaj ostatný	8 574	14 916
Výnosy spolu	20 610 014	4 660 055

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Nákup dlhodobého majetku	43 967	11 675
Nákup majetku spolu	43 967	11 675

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup zemného plynu	33 079 474	20 735 588
Náklady na predaj plynu	5 644 135	0
Nákup emisných kvót	2 574 434	2 595 156
Debetné úroky	632 332	75 090
Nakupované služby	57 236	172 693
Nákup chladu	14 780	240 354
Ostatný nákup	5 930	4 373
Nákupy spolu	42 008 321	23 823 254

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (najmä sesterskými účtovnými jednotkami) k 31.12.2022 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 118 799	1 304 197
Majetok spolu	1 118 799	1 304 197

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 940 606	2 970 548
Nevyfakturované dodávky	300 324	49 784
Záväzky z úrokov	59 243	38 097
Záväzky spolu	4 300 173	3 058 429

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 3 osoby, v roku 2021 rovnako 3 osoby.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	212 202	233 837
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 160	2 160
Spolu	214 362	235 997

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE**INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

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

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

V roku 2022 sa realizovali nasledovné pohyby vo vlastnom imaní:

- na základe Rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 28.09.2022 sa výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia dosiahnutý za rok 2021 - STRATA preúčtoval vo výške 6 280 922 EUR na nerozdelenú stratu minulých rokov;
- v priebehu mesiaca december 2022 bol Rozhodnutím jediného akcionára schválený peňažný vklad do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 1 800 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ									

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	70 625	0	0	0	70 625
Základné imanie	70 625	0			70 625
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	18 241 875	0	0	0	18 241 875
Ostatné kapitálové fondy	0	1 800 000	0	0	1 800 000
Zákonné rezervné fondy	14 125	0	0	0	14 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 125	0	0	0	14 125
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-525 634	0	0	-6 280 922	-6 806 556
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 173 609	0	0	0	1 173 609
Neuhradená strata minulých rokov	-1 699 243	0	0	-6 280 922	-7 980 165
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 280 922	-5 176 997	0	6 280 922	-5 176 997
Spolu	11 520 069	-3 376 997	0	0	8 143 072

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2021 sa realizovali významné pohyby vo vlastnom imaní.

Na základe Rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 21.06.2021 sa výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia dosiahnutý za rok 2020 preúčtoval vo výške 1 173 609 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov a vo výške 2 000 EUR ako prídel do sociálneho fondu Spoločnosti.

Dňa 1.10.2021 bolo Rozhodnutím jediného akcionára schválené použitie sumy vo výške 2 849 523 EUR z ostatných kapitálových fondov na krytie straty vykázananej za rok 2017 vo výške 2 829 037 EUR, ako aj straty za rok 2018 v čiastke 20 486 EUR.

Posledným Rozhodnutím jediného akcionára vydaným 15.12.2021 sa použila hodnota 10 mil. EUR z účtu 412 – Emisné ážio na výplatu jedinému akcionárovi prostredníctvom bezhotovostného prevodu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	70 625	0	0	0	70 625
Základné imanie	70 625	0			70 625
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	28 241 875	0	10 000 000	0	18 241 875
Ostatné kapitálové fondy	2 849 523	0	2 849 523	0	0
Zákonné rezervné fondy	14 125	0	0	0	14 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 125	0	0	0	14 125
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 548 765	0	-2 847 522	1 175 609	-525 634
Nerozdelený zisk minulých rokov	243 019	0	245 019	1 175 609	1 173 609
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 791 784	0	-3 092 541	0	-1 699 243
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 175 609	-6 280 922	0	-1 175 609	-6 280 922
Spolu	27 802 992	-6 280 922	10 002 001	0	11 520 069

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

DIČ

		3	5	9	6	8	4	8	6
2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-65 157	4 060 325
Zaplatené úroky	0	-208 807
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	11 972	-11 972
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-53 185	3 839 546
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-53 185	3 839 546
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 034 160	-5 657 565
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	92 385	10 890
Prijatá dotácia na nákup dlhodobého majetku	1 542 939	0
Zaplatené úroky	-611 186	-74 237
Zmena stavu časového rozlíšenia úrokov	59 243	25 341
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 950 777	-5 695 572
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy/výdavky z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	1 800 000	-10 000 000
Príjmy z pôžičiek	0	25 000 000
Príjmy/výdavky súvisiace s úvermi	0	-6 100 000
Peňažné toky z cash poolingu	5 182 127	4 781 095
Splátky dlhodobých prijatých pôžičiek	0	-11 829 250
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 982 127	1 851 845
(Ubytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-21 836	-4 180
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 177	10 438
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným	23 222	-4 081
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 563	2 177

Poznámky Úč POD 3-01

IČO									
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-7 273 995	-6 845 421
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 930 908	4 937 671
Úroky účtované do nákladov	731 789	196 051
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	16 748	4 831
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	5 958	1 640
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	-1
Nerealizované kurzové zisky	-23 222	16 711
Rezervy	-93 488	157 309
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-58 305	11 971
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-790 995	-766 099
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 554 602	-2 285 337
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	175 706	4 291 786
Úbytok (prírastok) zásob	-44 842	17 461
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 617 823	1 654 500
Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku	740 758	381 915
Peňažné toky z prevádzky	-65 157	4 060 325

Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť P.)

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	5	9	6	8	4	8	6
DIČ	2	0	2	2	1	0	4	4	8	0

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.