

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2022**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ACS Plyn s.r.o.
Družstevná 1090/86
956 17 Solčany

Spoločnosť ACS Plyn s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v oddiel Sro, vložka č. 50932/N) Počas roku 2019 došlo k zmene pôvodného obchodného mena VNG Slovakia, spol. s r.o. na ACS Plyn s.r.o., zapísané do OR dňa 12.12.2019.

Činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prieskum trhu a analýza verejnej mienky,
- obchodné poradenstvo – marketing v rozsahu voľných živností,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- vedenie účtovníctva,
- počítačové služby,
- plynárenstvo v rozsahu dodávka plynu

Popis hlavnej činnosti

Spoločnosť vykonáva primárnu činnosť predaj zemného plynu prevažne na veľkoobchodnej báze (mimo chránených odberateľov). Popri svojej hlavnej činnosti Spoločnosť poskytuje odborné služby spoločnostiam v rámci skupiny.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2022.

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Údaje o skupine

NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť, je Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť ACS teplo j.s.a, Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany, Slovenská republika.

Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

7. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť účtovnú závierku pre rok 2022 overiť audítorom.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Mgr. Matej Danóci	Mgr. Matej Danóci

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ACS teplo, j.s.a.	8 470 000	100%	100%	0
Spolu	8 470 000	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ACS teplo, j.s.a.	8 470 000	100%	100%	0
Spolu	8 470 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť v r. 2021 prechádzala zložitým obdobím, čo bolo spôsobené turbulentným obdobím na trhu so zemným plynom a nevídaným rastom cien zemného plynu. Spoločnosť dňa 16.12.2021 stratila spôsobilosť dodávať ZP (SPP distribúcia a.s. odstúpila od Zmluvy o prístupe do distribučnej siete a distribúcií plynu so spoločnosťou ACS plyn s.r.o.).

Tento stav pretrvával aj počas r. 2022, pričom manažment spoločnosti utlmil podnikateľskú činnosť v oblasti obchodu so ZP a spoločnosť v súčasnosti vykonáva iba činnosť v oblasti svojich akcionárskych práv v NTS, a.s.. Stabilita a ďalší rozvoj dcérskej spoločnosti je prísľubom pre každoročné výnosy v podobe dividendy, ktorými spoločnosť bude splácať svoje aktuálne záväzky.

Manažment spoločnosti intenzívne pracuje pri hľadaní nových podnikateľských príležitostí aj pri obnovení dodávok zemného plynu a na aktívnom zapojení spoločnosti v rámci holdingovej štruktúry.

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

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

e) Zásoby

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

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej a skupinovej závierky, na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na služby.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Spoločnosť má pochybnosti o využití odloženej daňovej pohľadávky a preto o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Deriváty

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

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

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

s) 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.

Spoločnosť v roku 2022 precenila 49%-ný podiel dcérskej spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) metódou vlastného imania.

t) 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 634	0	0	0	40 519	0	42 153
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 600	0	2 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 634	0	0	0	43 119	0	44 753
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 634	0	0	0	0	0	1 634
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 634	0	0	0	0	0	1 634
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	40 519	0	40 519
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	43 119	0	43 119

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	1 634	0	0	0	18 019	0	19 653
Prírastky	0	0	0	0	0	0	22 500	0	22 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	1 634	0	0	0	40 519	0	42 153
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	1 609	0	0	0	0	0	1 609
Prírastky	0	0	25	0	0	0	0	0	25
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	1 634	0	0	0	0	0	1 634
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	25	0	0	0	18 019	0	18 044
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	40 519	0	40 519

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) Janka Kráľa 122, 949 01 Nitra	49%	49%	12 944 291	385 554	6 342 703
Spolu					6 342 703

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) Janka Kráľa 122, 949 01 Nitra	49%	49%	12 710 804	152 057	6 228 294
Spolu					6 228 294

Spoločnosť v roku 2021 precenila 49%-ný podiel dcérskej spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) metódou vlastného imania.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	562 193	1 647	0	563 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	562 193	0	0	562 193
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	1 647	0	1 647
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	562 193	0	562 193
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	562 193	0	562 193
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 217 611	1 062 094	3 279 705
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	404 897	1 035 629	1 440 526
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 812 714	26 465	1 839 179
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 551 318	0	4 551 318
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 422 428	0	4 422 428
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 890	0	18 890
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	110 000	0	110 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 768 929	1 062 094	7 831 023

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 474 208	1 965 657	4 430 865
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	649 296	424 419	1 073 715
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 967	0	1 967
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 822 945	1 532 238	3 355 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 404 131	0	5 404 131
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 111 528	0	4 111 528
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 282 603	0	1 282 603
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 000	0	10 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 869 339	1 965 657	9 834 996

Spoločnosť nemá počas roka 2022 a 2021 pohľadávky kryté záložným právom ani žiadne obmedzenie disponovania s nimi.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2022	Suma istiny k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				
ACS teplo j.s.a	EUR	na požiadanie	974 400	957 500
Mestský basketbalový klub Handlová	EUR	na požiadanie	10 000	10 000
Cover3s	EUR	na požiadanie	100 000	
AAH Park Topoľčany j.s.a.	EUR	na požiadanie	3 120 028	3 154 028
NOVA BIOMASS EN.	EUR	na požiadanie	23 400	
AAH Plastics s.r.o.	EUR	na požiadanie	175 500	
Prefa – stav s.r.o.	EUR	na požiadanie	129 000	
Spolu			4 532 428	4 121 528

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis položky finančné účty	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bankové účty	342	603
Spolu	342	603

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10	19 108
Poistenie	0	0
Predplatné a iné náklady	10	3
Banková záruka 2020, 2021	10	19 105
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Banková záruka 2022	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	10	19 108

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1	1
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1	1

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1	0	0	1
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1	0	0	1
Dlhodobé záväzky spolu	0	1	0	0	1
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	176 446	6 081 173	6 257 639
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	174 036	117 538	291 574
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	3 437 789	3 437 789
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 430	2 525 846	2 528 276
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 230 426	0	1 230 426
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	880 221	0	880 221
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	350 205	0	350 205
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 406 892	6 081 173	7 488 065

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1	0	0	1
Závazky zo sociálneho fondu	0	1	0	0	1
Dlhodobé záväzky spolu	0	1	0	0	1
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 582 447	1 832 949	5 415 396
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	136 330	15 900	152 230
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 114 766	789 162	1 903 928
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 331 351	1 027 887	3 359 238
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 084 253	0	1 084 253
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	624 221	0	624 221
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	109 927	0	109 927
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	350 105	0	350 105
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 666 700	1 832 949	6 499 649

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 094 003	0	1 535 568	0	2 558 435
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 094 003	0	1 535 568	0	2 558 435
Pokuty	4 088 003	0	1 529 568	0	2 558 435
Audít	6 000	0	6 000	0	0
Rezervy spolu	4 094 003	0	1 535 568	0	2 558 435

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 000	4 094 003	6000	0	4 094 003
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 000	4 094 003	6 000	0	4 094 003
Pokuty	0	4 088 003	0	0	4 088 003
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezervy spolu	6 000	4 094 003	6 000	0	4 094 003

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:		
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-1 635 640	-5 813 039
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	0
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-343 484,40	-1 220 738
Vykázaný odložený daňový záväzok	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z daňových strát, nakoľko nie je isté, že si ich bude môcť uplatniť v budúcnosti.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Spolu	0	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	-932	17 214 126
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	-932	2 323 112
Tržby za tovar	0	14 891 014
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	-932	17 214 126

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj zemného plynu a súvisiace služby		Prenájom a iné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	17 209 348	0	0	0	17 209 348
Česká republika	0	0	-932	4 778	-932	4 778
Ostatné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	17 209 348	-932	4 778	0	17 214 126

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 953	277
Výnos z úrokov z omeškania	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	1 953	277
Finančné výnosy, z toho:	413 431	512 521
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	413 431	512 521
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Dividendy	0	0
Úroky	413 431	512 521
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	99 982	2 590 503
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>6 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>99 982</i>	<i>2 584 503</i>
Preprava a distribúcia	0	2 311 535
Uskladnenie / Štruktúrovane	0	0
Portfólio manažment	0	0
Dispatching a riadenie portfólia	0	0
Nájomné kancelária	0	0
Telekomunikačné a IT náklady	0	0
Právne, daňové a iné poradenstvo	82 600	235 277
Nájomné vozidiel	14 190	15 480
Cestovné	0	0
Reprezentačné náklady	0	0
Sprostredkovanie obchodu	0	13 440
Reklama	0	4 137
Ostatné	3 192	4 634
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 613 110	5 787 686
Odpis postúpených pohľadávok	0	0
Pokuty a penále	1 610 752	5 224 682
Opravné položky k pohľadávkam	1 647	562 193
Ostatné	711	811
Finančné náklady, z toho:	178 799	248 882
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>178 799</i>	<i>248 882</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	0	0
Poplatky za nečerpanie úveru	0	0
Nákladové úroky	159 036	113 830
Ostatné poplatky	19 763	135 052
Straty zo zabezpečovacích derivátových operácií	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Osobné náklady, z toho:	0	0
Mzdy a odmeny orgánom	0	0
Odvody	0	0
Sociálne náklady	0	0

6. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť neočakáva v nasledujúcom období dostatočnú výšku zdaniteľného zisku, preto z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 407 736			-13 841 430		
teoretická daň		0	21%		0	21%
Daňovo neuznané náklady	1 797 092	0		5 929 486	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 686 991	0		-18 969	0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	-1 297 635	0	0%	-13 841 430		0%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2022 otvorené bankové garancie v prospech svojich dodávateľov. Existuje len záväzok voči banke z titulu čerpania bankovej záruky v prospech dodávateľov.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má od tretej strany prenájatý automobil s ročným nájomným približne 14 190 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2022 neprenajíma majetok.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	2	0	1 893 803
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	6	0	1 006 286
KMET Handlová, a.s.	2	0	592 459
KMET Handlová, a.s.	3	0	234 854
ACS teplo j.s.a.	8	97 291	186 136
AAH Park Topoľčany j.s.a.	8	283 077	325 386
AAH Plastics s.r.o.	8	13 355	0
NOVA BIOMASS EN.	8	898	0
PREFA - STAV	8	10 275	0
TWINLOGY s.r.o.	2	0	1 313 140

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
ACS teplo j.s.a.	3	60 000	179 550
Kmet Handlová a.s.	8	23 938	20 020
ACS Biomasa, s.r.o.	8	0	0
TeHo Topoľčany, s.r.o.	8	67 440	50 554
TeHo Bardejov, s.r.o.	8	39 658	37 272
TOMA, s.r.o.	8	28 000	5 984

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know -how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

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

V priebehu roka 2022 neboli vyplatené žiadne príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	321 668	0	0	0	321 668
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 505 529	114 405	0	0	2 619 938
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 219 342	0	0	0	1 219 342
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-13 841 430	0	0	-13 841 430
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 841 430	-1 407 736	0	-13841490	-1 407 736
Vlastné imanie spolu	-1 324 891	-1 293 327	0	0	-2 618 218

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	259 943	0	0	61 724	321 668
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 431 022	74 507	0	0	2 505 529
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 576	0	0	1 172 766	1 219 342
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 234 490	-13841 430	0	-	-13 841 430
Vlastné imanie spolu	12 442 031	13 766 923	0	0	-1 324 891

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 619 938	2 505 529
Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	2 619 938	2 505 529
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	0	0
Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	0	0
Spolu	2 619 938	2 505 529

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 13 841 430 EUR bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 407 736	-13 841 430
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	0	25
Úrokové náklady (netto)	- 159 036	- 113 830
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	74 508	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 641 280	-13 955 235
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 810 901	- 1 474 318
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-850 060	8 500 271
Iné	0	-1 407 290
Prevádzkové peňažné toky	319 561	-8 336 572
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	319 561	-8 336 572
Prevádzkové peňažné toky	319 561	-8 336 572
Zaplatené úroky	0	113 830
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	319 561	-8 222 742
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	2 600	-22 500
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 600	-22 500
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek	-316 700	6 292 565
	0	1949 294
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-316 700	8 241 859
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	261	- 3 383
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	603	3 986
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	342	603